

# Breitener Energética S.A.

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)

**Demonstrações financeiras  
individuais e consolidadas  
em 31 de dezembro de 2021**

# Conteúdo

<b>Relatório Anual da Administração</b> .....	<b>3</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas</b> .....	<b>4</b>
<b>Balanço Patrimonial</b> .....	<b>5</b>
<b>Demonstração do Resultado</b> .....	<b>6</b>
<b>Demonstração dos Resultados Abrangentes</b> .....	<b>8</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b> .....	<b>9</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa</b> .....	<b>10</b>
<b>Notas explicativas</b> .....	<b>11</b>
<b>1. A companhia e suas operações</b> .....	<b>11</b>
<b>2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras</b> .....	<b>15</b>
<b>3. Sumário das principais práticas contábeis</b> .....	<b>19</b>
<b>4. Estimativas e julgamentos relevantes</b> .....	<b>20</b>
<b>5. Caixa e equivalente de caixa</b> .....	<b>23</b>
<b>6. Contas a receber</b> .....	<b>23</b>
<b>7. Estoques</b> .....	<b>26</b>
<b>8. Investimentos</b> .....	<b>26</b>
<b>9. Imobilizado</b> .....	<b>28</b>
<b>10. Fornecedores</b> .....	<b>28</b>
<b>11. Arrendamentos Mercantis</b> .....	<b>28</b>
<b>12. Partes relacionadas</b> .....	<b>29</b>
<b>13. Tributos</b> .....	<b>32</b>
<b>14. Patrimônio líquido</b> .....	<b>36</b>
<b>15. Receita de serviços</b> .....	<b>39</b>
<b>16. Custos e despesas por natureza</b> .....	<b>39</b>
<b>17. Outras (despesas) receitas, líquidas</b> .....	<b>41</b>
<b>18. Resultado financeiro líquido</b> .....	<b>41</b>
<b>19. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa</b> .....	<b>42</b>
<b>20. Processos judiciais e contingências</b> .....	<b>46</b>
<b>21. Gerenciamento de riscos e investimentos financeiros</b> .....	<b>50</b>
<b>22. Eventos Subsequentes</b> .....	<b>53</b>



## Relatório Anual da Administração

### Exercício 2021

A Administração da Companhia, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Estas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são compostas por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração dos resultados abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### DESAFIOS 2021

Em 2021 continuamos com um cenário de pandemia ocasionada pelo Coronavírus - SARS-CoV-2. O estado do Amazonas foi muito afetado pela 2ª. onda da doença covid-19 e de forma bem impactante.

A administração tomou providências imediatas a fim de resguardar a saúde dos seus empregados e manter as usinas em operação tendo em visto que a geração de energia elétrica foi configurada como atividade essencial. Neste desafio a saúde das pessoas foi resguardada, mesmo com a continuidade da geração de energia elétrica nas usinas do grupo Breitener. Foram mantidas as diversas ações tomadas em 2021 para o combate a disseminação do vírus e preservação da saúde dos trabalhadores. O comitê formal criado especialmente para acompanhamento diário da pandemia foi mantido, manutenção de um profissional de saúde exclusivo para o COVID-19, suspensão de ingresso nas usinas de prestadores de serviço oriundos do exterior, aferição da temperatura das pessoas que entram nas usinas, mapeamento das instituições hospitalares para encaminhamento de colaboradores suspeito de contaminação, manter álcool gel disponível nas usinas, compra e obrigatoriedade do uso de máscaras, proibir aglomerações e reuniões presenciais, manter em teletrabalho grupo de risco e demais funcionários administrativos e informes educativos para os colaboradores.

#### DESEMPENHO OPERACIONAL

Em 2021, as usinas do grupo Breitener Energética S.A. atingiram uma geração líquida média de 122,6 MW por meio de suas controladas Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, 2,1% acima da geração contratada de 120 MW nas duas usinas. O resultado de 2021 foi obtido pela evolução do projeto REVAMP, com a substituição de 33 motores, bem como a realização das manutenções preventivas nos demais motores não substituídos.

Durante a pandemia em 2021, as atividades de instalações dos motores do REVAMP, principal projeto das usinas, foram suspensas em diversos momentos do ano, mesmo assim o resultado da geração de energia foi positivo. A meta do número de motores do REVAMP (NMRP) ficou abaixo do planejado para as duas usinas, planejou-se 18 motores instalados, porém foram instalados 9 motores. Esta meta abaixo do previsto deveu-se a paralização das

atividades de instalação dos motores em virtude do nível de contaminação na cidade de Manaus com possibilidade de transmissão do Coronavírus - SARS-CoV-2 para os trabalhadores e a realização das atividades com efetivo reduzido nos períodos de menor infecção do vírus na cidade, porém sem nenhuma interferência ao atendimento dos contratos de geração das usinas. Adicionalmente, ressaltamos a interferência do processo de desinvestimento da empresa concretizado em 10 de novembro 2021, com a transferência do controle acionário para a Empresa Ceiba Energy.

### ACORDO ENTRE BREITENER TAMBAQUI, BREITENER JARAQUI E AMAZONAS ENERGIA – GARANTIDORA ELETROBRAS E ANUENTE PETROBRAS

Em abril de 2021 foi firmado instrumento particular para formalização de um acordo negocial para pagamento de valores em decorrência dos provimentos jurisdicionais de processos judiciais no valor de R\$ 436 milhões, divididos em 60 parcelas.

### INDICADORES

Referente aos indicadores estratégicos, destacamos que na Breitener Energética o ILS fechou em 9,1, frente à meta de 3,13, o HE (Hora Extra) fechou em 2,3% dentro da meta que era de 3%. O Delta FCO (Variação de Fluxo de Caixa Operacional) ficou impactado em 6,87.

Tabela 1 - Indicadores Energética 2021

INDICADOR	UNIDADE	Periodicidade	ENERGÉTICA	
			META	REALIZADO
Delta FCO	R\$ milhões	Trimestral	22,30	29,17
ILS	índice	Trimestral	3,13	9,10
HE	%	Mensal	3,00	2,30

Os indicadores da subsidiária Breitener Jaraqui que ficaram fora da meta, foram o NMRP (Número de Motores do REVAMP) pelos motivos citados anteriormente e o HE (Hora Extra), este principalmente devido a pandemia de COVID19, devido afastamento de empregados por serem do grupo de risco. Os indicadores GEN (Geração de Energia), VAZO (Volume de hidrocarbonetos vazado), ILS superaram a meta. A evolução do REVAMP vem sendo determinante para melhoria da performance operacional através do aumento da confiabilidade dos equipamentos mediante este processo de renovação, reforma e manutenção.

Tabela 2 - Indicadores Jaraqui 2021

INDICADOR	UNIDADE	Periodicidade	JARAQUI	
			META	REALIZADO
Delta FCO	R\$ milhões	Trimestral	8,70	-38,05
VAZO	índice	Mensal	0,00	0,00
ILS	índice	Trimestral	1,12	1,50
NMRP	unidade	Mensal	9,00	5,00
GEN	MW	Mensal	58,00	60,70
HE	%	Mensal	16,00	18,30

A subsidiária Breitener Tambaqui teve os indicadores NMRP abaixo da meta, pelos mesmos motivos da Jaraqui. Com relação ao ILS teve resultado de 2,4 para uma meta de 3,57. Os indicadores GEN, VAZO e HE atenderam a meta.

Tabela 3 - Indicadores Tambaqui 2021

INDICADOR	UNIDADE	Periodicidade	TAMBAQUI	
			META	REALIZADO
Delta FCO	R\$ milhões	Trimestral	-13,40	1,38
VAZO	índice	Mensal	0,00	0,00
ILS	índice	Trimestral	3,57	2,40
NMRP	unidade	Mensal	9,00	4,00
GEN	MW	Mensal	60,00	61,90
HE	%	Mensal	13,00	12,40

## DESEMPENHO FINANCEIRO

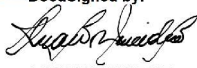
Apesar do cenário desafiante do ano de 2021, a companhia teve um Lucro líquido de R\$ 418.858 mil, em comparação com o prejuízo de R\$ 15.638 (reapresentado) de 2020.

## CONCLUSÃO

Apesar do cenário adverso de 2021, as usinas operaram na geração de energia atendendo à totalidade dos seus contratos com excedente de 2,1% da geração contratada. O resultado financeiro também ficou acima do esperado, principalmente em função do reajuste do contrato de fornecimento do previsto e fechamento do acordo com a Amazonas Distribuidora de Energia. Importante ressaltar que a diretriz dos acionistas e administradores da companhia é sempre colocar a vida em primeiro lugar e manter o índice de zero acidentes.


Manaus/AM, 08 de Dezembro de 2022.

A Administração

DocuSigned by:  
  
 6AFD7FCC51F44F...

Paulo Alexandre Macedo de Almeida

Diretor Presidente

DocuSigned by:  
  
 F7AEFF68DB441C...

Mario Humberto de Souza Lopes

Diretor Administrativo

DocuSigned by:  
  
 D71F8F0BA7FC402...

Fabiana Dávila Souza

Diretora Financeira



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro  
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Telefone +55 (21) 2207-9400  
kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

**Aos Conselheiros e Diretores da  
Breitener Energética S.A.  
Rio de Janeiro – RJ**

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Breitener Energética S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Breitener Energética S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Ênfases

### **Concentração de receita em um único contrato celebrado junto à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT)**

Chamamos a atenção para o fato que as operações de prestação de serviços relacionadas ao fornecimento de energia e ao arrendamento financeiro dos equipamentos são realizadas com a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. – AmE-GT por meio de um contrato cujo o prazo de vigência finda em julho de 2025, conforme descrito na nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Portanto, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### **Retificação dos valores correspondentes**

Chamamos atenção à nota explicativa nº 2.1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, que indica que, em decorrência de retificação de erros realizada pela Companhia, os valores correspondentes referentes aos exercícios anteriores, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.



Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 8 de dezembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

  
Milena dos Santos Rosa  
Contador CRC RJ-100983/O-7

**Breitener Energética S.A.**  
(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)

**Balanco Patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e 01 de janeiro de 2020**  
(Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

Ativo	Consolidado			Controladora		
	31.12.2021	31.12.2020 reapresentado	01.01.2020 reapresentado	31.12.2021	31.12.2020 reapresentado	01.01.2020 reapresentado
<b>Circulante</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	75.606	132	363	8.047	112	243
Contas a receber, líquidas	283.499	227.716	196.391	42.339	35.412	30.100
Contas a receber – FIDC	-	135.235	139.929	-	22.739	27.380
Estoques	99.401	85.855	82.059	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social	150.721	13.527	9.302	6.277	4.108	300
Impostos e contribuições	2.607	3.118	165	-	-	-
Dividendos e Juros sobre capital próprio	-	-	-	89.206	14.061	-
Adiantamento a fornecedores	5.904	3.612	3	57	-	1
	617.738	469.195	428.212	145.926	76.432	58.024
<b>Não circulante</b>						
<b>Realizável a longo prazo</b>						
Contas a receber, líquidas	503.912	534.183	543.996	100.558	116.469	122.856
Depósitos judiciais	2.200	2.342	2.292	333	211	208
Imposto de renda e contribuição social	14.914	22.162	26.271	-	-	1.973
Impostos e contribuições	196.764	186.023	170.571	2.077	2.008	4.259
Outras contas a receber	-	-	-	6.434	-	-
	717.790	744.710	743.130	109.402	118.688	129.296
<b>Investimentos</b>						
<b>Imobilizado</b>						
	-	-	-	755.121	466.162	486.361
	9.913	7.932	7.948	7.664	7.613	7.613
	9.913	7.932	7.948	762.785	473.775	493.974
	727.703	752.642	751.078	872.187	592.463	623.270
	1.345.441	1.221.837	1.179.290	1.018.113	668.895	681.294

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

**Breitener Energética S.A.**  
(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)

**Balanco Patrimonial**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e 01 de janeiro de 2020**  
(Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

Passivo	Consolidado			Controladora	
	31.12.2021	31.12.2020 reapresentado	01.01.2020 reapresentado	31.12.2021 reapresentado	01.01.2020 reapresentado
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	33.197	370.667	314.625	347	9.862
Imposto de renda e contribuição social	96.406	7.283	6.610	2.528	-
Impostos e contribuições	11.862	12.710	13.032	340	439
Programa de regularização fiscal	3.352	3.341	-	-	-
Salários, férias, encargos e participações	9.615	5.495	5.425	1.405	752
Provisão para gastos de P&D	6.210	10.968	11.308	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio	99.479	17.000	-	99.479	-
Outras contas e despesas a pagar	229	680	714	16	1
	260.350	428.144	351.714	104.115	11.054
<b>Não circulante</b>					
Imposto de renda e contribuição social diferidos	190.606	167.387	171.344	29.283	28.000
Programa de regularização fiscal	8.031	12.249	-	-	-
Provisão para processos judiciais e administrativos	1.418	7.389	13.990	-	6
Outras contas e despesas a pagar	321	72	8	-	-
	200.376	187.097	185.342	29.283	28.006
	460.726	615.241	537.056	133.398	39.060
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	592.458	592.458	592.458	592.458	592.458
Adiantamento para futuro aumento de capital	56.047	-	-	56.047	-
Reserva de capital	100	100	100	100	100
Reservas de lucros	236.110	14.038	49.676	236.110	49.676
	884.715	606.596	642.234	884.715	642.234
	1.345.441	1.221.837	1.179.290	1.018.113	681.294

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

**Breitener Energética S.A.**  
**(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)**

**Demonstração de Resultado**  
**Exercícios findo em 31 de dezembro**  
 (Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

	Nota	Consolidado		Controladora	
		2021	2020 reapresentado	2021	2020 reapresentado
Receita de serviços	15	70.629	50.262	-	-
Custo dos serviços	16	(110.860)	(107.528)	-	-
Prejuízo bruto		(40.231)	(57.266)	-	-
Receitas (despesas)					
Vendas	16.2	5.102	(8.175)	-	-
Gerais e administrativas	16.3	(37.674)	(17.822)	(12.878)	(9.704)
Tributárias	16.4	(14.799)	(13.209)	(121)	1.441
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	17	(41.128)	(27.860)	568	(1.086)
		(88.499)	(67.066)	(12.431)	(9.349)
Prejuízo antes do resultado financeiro, participações e impostos		(128.730)	(124.332)	(12.431)	(9.349)
Resultado financeiro líquido	18	648.958	113.542	26.929	26.034
Receitas financeiras	18	659.110	211.048	26.753	26.205
Despesas financeiras	18	(9.238)	(65.502)	(118)	(93)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	18	(914)	(32.004)	294	(78)
Resultado de participações em investimentos		-	-	406.848	(28.795)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		520.228	(10.790)	421.346	(12.110)
Imposto de renda e contribuição social	13.3	(101.370)	(4.848)	(2.488)	(3.528)
Lucro (prejuízo) do exercício		418.858	(15.638)	418.858	(15.638)
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (em R\$)	14.6	0,86	(0,03)	0,86	(0,03)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)***Demonstração de Resultados Abrangentes****Exercícios findos em 31 de dezembro**

(Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>reapresentado</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>reapresentado</u>
Lucro (prejuízo) do exercício	418.858	(15.638)	418.858	(15.638)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>418.858</b>	<b>(15.638)</b>	<b>418.858</b>	<b>(15.638)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Breitener Energética S.A

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

	Reserva de capital			Reservas de lucros			Total do patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora	Total do patrimônio líquido consolidado
	Capital subscrito e integralizado	Adiantamento para futuro aumento de capital	Incentivos fiscais	Legal	Especial	Dividendos adicionais propostos		
Saldo em 1º de janeiro de 2020 (originalmente apresentado)	592.458	-	100	13.464	105.858	-	711.880	711.880
Impactos da "reapresentação"	-	-	-	-	(69.646)	-	(69.646)	(69.646)
Saldo em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	592.458	-	100	13.464	36.212	-	642.234	642.234
Prejuízo do exercício	592.458	-	100	-	-	49.676	642.234	642.234
Saldo em 1º de janeiro de 2021 (originalmente apresentado)	592.458	-	100	14.893	105.012	8.000	720.463	720.463
Impactos da reapresentação	-	-	-	(8.855)	(105.012)	-	(113.867)	(113.867)
Saldo em 1º de janeiro de 2021 (reapresentado)	592.458	-	100	6.038	-	8.000	606.596	606.596
Adiantamento para futuro aumento de capital	592.458	56.047	100	-	-	14.038	606.596	606.596
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	56.047	56.047
Destinações:	-	-	-	-	-	-	418.858	418.858
Apropriações de lucro líquido em reservas	-	-	-	20.943	-	-	(20.943)	-
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	(8.000)	(8.000)	(8.000)
Dividendos Mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(99.479)	(99.479)
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	-	(89.307)	(89.307)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	209.129	(209.129)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	592.458	56.047	100	26.981	-	209.129	884.715	884.715

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)***Demonstração dos Fluxos de Caixa****Exercícios findos em 31 de dezembro****(Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020 reapresentado</b>	<b>2021</b>	<b>2020 reapresentado</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro antes do imposto de renda (prejuízo) do exercício	418.858	(15.638)	418.858	(15.638)
Ajustes para:				
Resultado de participações em investimentos	-	-	(406.848)	28.795
Depreciação e amortização	110	43	3	-
Reversão e Provisão de Perdas de crédito esperadas - PCE	(14.026)	17.213	-	(1)
Variações cambiais, monetárias e encargos financeiros	(636.478)	(122.235)	62.693	(20.319)
Rendimento de recebíveis de ativos financeiros	(3.443)	(3.575)	(507)	(800)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	23.219	(3.957)	(40)	1.323
Resultado com baixa de ativos	947	-	-	-
Reversão da provisão para perdas com processos judiciais e administrativos	(2.910)	(6.601)	(6)	-
Redução (aumento) de ativos				
Contas a receber	390.338	(9.256)	(83.042)	(3.045)
Contas a receber - arrendamento financeiro	210.405	173.987	29.346	29.526
Estoques	(14.494)	(3.796)	-	-
Outros ativos	(2.225)	(397)	824	3
Aumento (redução) de passivos				
Fornecedores	(336.308)	(31.802)	(13.312)	3.545
Outros passivos	(3.126)	11.665	826	(161)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(118.629)	(14.151)	(2.203)	(3.800)
<b>Recursos líquidos (utilizados nas) gerado pelas atividades</b>	<b>(87.762)</b>	<b>(8.500)</b>	<b>6.592</b>	<b>19.428</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>				
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	(59.841)	-
Aquisição Imobilizado	(53)	-	(53)	-
Dividendos recebidos	-	-	13.280	-
Resgate (aplicações) de recebíveis de ativos financeiros	138.678	8.269	23.246	5.441
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos</b>	<b>138.625</b>	<b>8.269</b>	<b>(23.368)</b>	<b>5.441</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				
Adiantamento para futuro aumento de capital	56.047	-	56.047	(25.000)
Dividendos pagos	(31.436)	-	(31.436)	-
<b>Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamentos</b>	<b>24.611</b>	<b>-</b>	<b>24.611</b>	<b>(25.000)</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes</b>	<b>75.474</b>	<b>(231)</b>	<b>7.835</b>	<b>(131)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	132	363	112	-
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>75.606</b>	<b>132</b>	<b>8.047</b>	<b>(131)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## **Breitener Energética S.A**

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em contrário)

---

#### **1. A companhia e suas operações**

A Breitener Energética S.A. (denominadas, em conjunto, “Breitener” ou a “companhia”), teve, inicialmente, como objeto social a produção e a comercialização de energia elétrica para fornecimento exclusivo à Comercializadora Brasileira de Energia Elétrica Emergencial (CBEE), para suprimento ao Sistema Interligado, na modalidade de potência contratada e energia fornecida, na cidade de Maracanaú, estado do Ceará.

Após cumpridas integralmente suas obrigações decorrentes do contrato com a CBEE, em abril de 2005, a companhia focou todos os recursos na transferência de sua planta em Maracanaú/CE para Manaus/AM, visando a implantação de duas usinas termoeletricas, na mesma localidade, com o objetivo de fornecer energia elétrica a região norte do país.

Em agosto de 2021, a Breitener Holding Participações S.A. (“Breitener Holding”), subsidiária integral da Ceiba Energy Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Ceiba Energy”), uma investida da Denham Capital, uma empresa de investimento global em infraestrutura, energia e recursos sustentáveis, celebrou com a Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras (“Petrobras”) e outros acionistas minoritários, um contrato de compra e venda de ações e outras avenças por meio do qual a Breitener Holding se comprometia a adquirir a participação societária de 100% na Breitener Energética S.A. (“Breitener Energética” e “Aquisição”, respectivamente). O encerramento desta aquisição ocorreu em novembro de 2021, quando a Ceiba Energy passou a deter 100% do controle acionário da Breitener Energética e de suas subsidiárias, Breitener Jaraqui S.A. (“Jaraqui”) e Breitener Tambaqui S.A. (“Tambaqui” e, em conjunto com a Jaraqui, as “SPEs”).

#### **Contrato de fornecimento de energia e arrendamento mercantil dos equipamentos**

Atendendo a obrigação contratual específica, a companhia criou duas subsidiárias, Sociedades de Propósito Específico (SPE) - Breitener Tambaqui S.A. e Breitener Jaraqui S.A. - que assumiram os contratos de fornecimento de energia celebrados em 4 de maio de 2005 com a Amazonas Distribuidora de Energia S.A. – AmE (antiga Manaus Energia S.A.). Estes contratos têm vigências de vinte anos, com parcelas vencíveis mensalmente e corrigidas pela variação do índice geral de preços ao mercado – IGP-M.

As cláusulas contratuais estabelecem a disponibilização mensal de 120 MW líquidos, ininterruptos, de energia elétrica; que a operação e manutenção da planta termoeletrica seja efetuada pela companhia; e que todo o combustível consumido dentro dos limites de consumo específico e/ou *heat rate* será ressarcido pela arrendatária, descontado do incentivo recebido pela CCC-ISOL.

Para iniciar a operação, as subsidiárias alugaram da Breitener Energética S.A. os motores transferidos de Maracanaú/CE e assumiram os custos de transporte e instalação, dentre outros. Os contratos preveem que as plantas termelétricas arrendadas pela companhia, bem como os motores de propriedade das suas subsidiárias, serão revertidas para o patrimônio da arrendatária sem qualquer indenização devida, findo os prazos de vigência dos contratos em Maio de 2025.

Em dezembro de 2018 o controle da AmE relativos à parte de distribuição de energia foi vendido para o Consórcio Oliveira Energia/Atem, não afetando os contratos existentes, já que tais contratos foram anteriormente transferidos para a nova empresa criada pertencente ao grupo Eletrobras, a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT). Em 28 de junho de 2021, foi deliberada em assembleia geral a incorporação da AmE-GT pela Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A (Eletronorte), controlada da Eletrobras, com efeitos a partir de 01 de julho de 2021.



## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **1.1. Destaques do exercício**

##### **1.1.1. Troca dos motores a gás da companhia**

As subsidiárias Breitener Tambaqui S.A. e Breitener Jaraqui S.A., por força de acordo contratual, são obrigadas a entregar no final do contrato de arrendamento, em maio de 2025, a planta das térmicas em plenas condições de uso e de geração de energia. Após a conclusão dos estudos sobre os cenários econômico-financeiros, as subsidiárias optaram pela troca da totalidade de seus 46 motores a gás, por ser mais viável economicamente do que a realização das manutenções de 60.000 horas e eventuais multas por não geração da energia contratada. As obras de revitalização dessas plantas industriais iniciaram no terceiro trimestre de 2019 e tem previsão de conclusão até 2022. Atualmente já foram entregues à operação 46 motores, sendo 23 motores na Breitener Tambaqui e 23 motores na Breitener Jaraqui.

Como as subsidiárias da companhia não têm previsão legal de recuperar os gastos incorridos por meio da remuneração dos seus contratos de arrendamento e nem possuem expectativa de geração de benefícios econômicos futuros por meio da utilização desses motores em suas atividades normais, além daqueles que já estão cobertos pelo atual contrato, os gastos destinados às revitalizações serão levados ao resultado à medida que forem aplicados na obra. Em 2021 houve o reconhecimento dos gastos vinculados a este processo no montante de R\$ 49.554.

##### **1.1.2. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

Em 07 de abril de 2021, as controladas Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui firmaram acordo judicial para cobrança dos valores que questionavam contra a Amazonas Energia S.A. - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras (responsabilidade solidária) no valor de R\$ 436.025 referente a 7 processos que ficarão suspensos até a liquidação integral dos créditos negociados.

Este valor é quitado pelo devedor em 60 parcelas a partir de 18 de janeiro de 2021, calculadas em regime de amortização fixa - SAC, corrigidas a 124,75% do CDI até a liquidação integral.

A assinatura do contrato impactou positivamente os resultados consolidados da Breitener Energética, que totalizaram R\$ 330.514 (líquido dos efeitos tributários).

Vide Nota Explicativa 20.4 para mais informações sobre os processos envolvidos.

##### **1.1.3. Instrumento de Confissão de Dívida com a Petrobras**

Considerando a assinatura do acordo judicial da Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui com a AmE e Eletrobras, em 07 de abril de 2021, que envolve os valores relativos ao reembolso de créditos relacionados ao CCC-ISOL, foi celebrado Instrumento de Confissão de Dívida (ICD) entre a Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui com a sua controladora indireta Petrobras, para equacionamento dos débitos inadimplidos vinculados aos contratos de CCC-ISOL, no montante de R\$ 353.024, em 29 de junho de 2021.

Os débitos inadimplidos são provenientes do contrato de aquisição de óleo combustível (CCC-ISOL) são originários da Petrobras Distribuidora S.A. – BR Distribuidora, e foram repassados à Petrobras, em função de reestruturações societárias, e contempla o período de maio de 2010 a abril de 2016.

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Com a assinatura do ICD, a empresa renovou suas dívidas, sendo que parte dela impactou o resultado consolidado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, líquido de R\$ 214.828 após impostos, dos quais a despesa com juros foi de R\$ 187.674 (1% PM), multa de R\$ 7.070 e atualização de R\$ 87.566, com base no índice geral de preços de mercado – IGP-M, conforme especificado no instrumento contratual que criou a dívida, compensados pelos efeitos tributários no valor de R\$ 67.482.

Em 01 de julho de 2021, a companhia celebrou contrato de cessão de direitos creditórios com a sua Controladora, que estabelece a liquidação da referida dívida através da cessão parcial dos recebíveis vinculados ao acordo celebrado entre a Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui com a AmE e Eletrobras, no montante de R\$ R\$ 353.024, equivalente a 80,96% do valor total do referido acordo, passando a Petrobras a exigí-los nos termos e condições pactuados, sem direito de regresso contra a Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, que ficam desoneradas de responsabilidade, em caso de inadimplemento da AmE ou da sua garantidora, a Eletrobras.

#### **1.1.4. PIS e COFINS - Exclusão do ICMS na base de cálculo**

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui ajuizaram ação contra a União para pleitear a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. A referida ação foi julgada integralmente procedente, reconhecendo à companhia o direito de compensar os valores indevidamente recolhidos a título de PIS e COFINS, tendo essa decisão transitada em julgado em outubro de 2019, sem possibilidades de recurso.

Em 14 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) definiu que o valor do ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é o destacado na nota fiscal.

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui reconheceram os créditos de PIS e COFINS, no montante consolidado de R\$ 134.229, que serão habilitados na forma de precatórios. Os valores estão sendo contabilizados nessas demonstrações financeiras de 2021, considerando a reapresentação do exercício de 2020 e do saldo de abertura daquele exercício, 1º de janeiro de 2020, conforme nota explicativa 2.1.

#### **1.1.5. Não incidência do IRPJ/CSLL sobre atualização monetária pela Selic dos indêbitos tributários**

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal – STF, em julgamento de recurso extraordinário com repercussão geral, ainda não transitado e julgado, decidiu que é inconstitucional a incidência do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL) sobre a atualização da taxa Selic (juros de mora e correção monetária), incidentes sobre indêbitos tributários.

Com base na decisão do STF, e na avaliação dos assessores jurídicos da companhia, houve o reprocessamento do cálculo do IRPJ e CSLL dos exercícios de 2019 e 2020 das subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, que ainda não haviam sido liquidados, desconsiderando a atualização monetária SELIC, correspondente ao ganho da ação judicial do PIS e COFINS – Exclusão do ICMS da base de cálculo, conforme nota explicativa 2.1.b), o qual gerou uma redução de IRPJ e CSLL no montante de R\$ 15.166.

Em relação aos valores de IRPJ e CSLL recolhidos nos anos anteriores sobre atualização monetária Selic de indêbitos tributários, a companhia, em conjunto com seus assessores jurídicos, está avaliando as alternativas para recuperação futura, uma vez que a Lei nº 9.430/96 e Instrução Normativa nº 2.055/21 vedam expressamente a compensação de tributos tendo por base a inconstitucionalidade de lei, salvo nas hipóteses expressamente previstas.

#### **1.1.6. Aquisição do controle societário pela Breitener Holding S.A.**

Em 27 de agosto de 2021, a Petroleo Brasileiro S.A., assinou acordo de venda da totalidade de sua participação acionária de 93,7% na Breitener Energética S.A. para a Breitener Holding Participações S.A. subsidiária integral da Ceiba Energy LP.

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Em 10 de novembro de 2021, foi finalizada a operação de compra e venda de ações da Companhia, onde a Breitener Holding e Participações S.A. (“Comprador”) adquiriu a totalidade das ações de emissão da Breitener Energética S.A. detidas pela Petroleo Brasileiro S.A. e pelos demais acionistas minoritários até aquela data, concluindo a compra pelo Comprador de 100% do capital social da Breitener Energética S.A..

#### **1.1.7. Moeda Funcional**

A moeda funcional da companhia é o real, que é a moeda de seu ambiente econômico de operação.

### **1.2. Contexto, ações de resiliência e impactos causados pela COVID-19**

#### **1.2.1. Contexto**

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estava se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020, foi declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global.

As autoridades governamentais brasileiras, por sua vez, implementaram uma série de medidas para fazer frente aos efeitos econômicos colaterais, impostos pela atual pandemia.

#### **1.2.2. Ações de resiliência**

A companhia alinhada às recomendações da OMS e do Ministério da Saúde, anunciou providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas que incluem o trabalho em home office, rigorosa higienização dos locais de trabalho, testagem de casos suspeitos, medição de temperatura corporal, acompanhamento médico e acesso a serviços de telemedicina.

#### **1.2.3. Efeito nas demonstrações financeiras**

Os impactos da COVID-19 e da alteração no ambiente econômico foram considerados na preparação dessas demonstrações financeiras.

O resultado da revisão dessas premissas e outros decorrentes da COVID-19, está apresentado a seguir:

Não ocorreram alterações de premissas no reconhecimento dos contratos de receita com clientes. Permanece a expectativa de conclusão da obrigação pelo cliente no vencimento de cada operação, classificada como sendo altamente provável, sujeita apenas ao cumprimento das condições precedentes que constam dos contratos de venda. Os clientes não indicaram a intenção de descumprimento ou revisão dos termos e condições contratuais assinados.

No exercício findo em dezembro de 2021, houve a reversão parcial da PCE sobre os recebíveis do contrato de fornecimento de energia e de arrendamento mercantil financeiro (nota explicativa 6.3), no montante de R\$ 14.057 (R\$ 17.213 de provisão de PCE no mesmo período de 2020), com base no histórico das perdas observadas no período de um ano e nos parâmetros de cálculo utilizados pela companhia.

No âmbito do contencioso jurídico da companhia, não há casos relacionados ao COVID-19 com risco de desembolso financeiro que impactem diretamente às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

## **Breitener Energética S.A.**

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

## **2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo com os *International Financial Reporting Standards (IFRS)* emitidos pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* e também em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão apresentadas nas respectivas notas explicativas.

Na preparação dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados.

O Conselho de Administração da companhia, em reunião realizada em 08 de dezembro de 2022, autorizou a divulgação dessas Demonstrações Financeiras.

### **2.1 Reapresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Durante o 2º trimestre de 2021, a Companhia identificou os assuntos abaixo que foram corrigidos pela reapresentação dos valores correspondentes no período e nos exercícios anteriores afetados.

Abaixo seguem as correções realizadas e seus impactos:

#### **a) Atualização de obrigações contratuais**

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui atualizaram, no segundo trimestre de 2021, as obrigações do contrato de fornecimento de óleo combustível, vinculado ao CCC-ISOL com a Petrobras, para contemplar os encargos financeiros do período de maio de 2010 a abril de 2006, conforme nota explicativa 1.1.3. Como decorrência da atualização da dívida, o patrimônio líquido consolidado, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, foi reduzido no montante de R\$ 50.417 e R\$ 146.668, respectivamente, líquido de impostos. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reconhecimento dos encargos financeiros relativos aos períodos anteriores, nas demonstrações financeiras referente ao saldo de abertura.

#### **b) Pis e Cofins – Exclusão do ICMS da base de cálculo**

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui lograram êxito na ação judicial que pleiteou a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS em outubro de 2019, conforme nota explicativa 1.1.4. Como decorrência, houve um incremento no patrimônio líquido consolidado da Companhia, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, no montante de R\$ 6.196 e R\$ 77.022, respectivamente, líquido de impostos. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reconhecimento dos efeitos do processo que deveriam ter sido reconhecidos no exercício de 2019, quando teve o trânsito em julgado.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)***(i) Balanço Patrimonial Consolidado e Controladora**

	<b>Consolidado</b>					
	<b>31.12.2020</b>			<b>01.01.2020</b>		
	<b>originalmente apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>reapresentado</b>	<b>originalmente apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>reapresentado</b>
<b>Ativo</b>						
Imposto de renda de contribuição social	10.393	3.134	13.527	8.027	1.275	9.302
Outros	455.668	-	455.668	418.910	-	418.910
<b>Total do ativo circulante</b>	466.061	3.134	469.195	426.937	1.275	428.212
Impostos e contribuições	56.039	129.984	186.023	50.712	119.859	170.571
Outros	566.619	-	566.619	580.507	-	580.507
<b>Total do ativo não circulante</b>	622.658	129.984	752.642	631.219	119.859	751.078
<b>Total do Ativo</b>	1.088.719	133.118	1.221.837	1.058.156	121.134	1.179.290

	<b>Consolidado</b>					
	<b>31.12.2020</b>			<b>01.01.2020</b>		
	<b>originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reapresentado</b>	<b>originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>reapresentado</b>
<b>Passivo</b>						
Fornecedores	115.312	255.355	370.667	135.587	179.038	314.625
Imposto de renda e contribuição social	-	7.283	7.283	944	5.666	6.610
Impostos e contribuições	10.575	2.135	12.710	10.996	2.036	13.032
Outros	37.484	-	37.484	17.447	-	17.447
<b>Total do passivo circulante</b>	163.371	264.773	428.144	164.974	186.740	351.714
Imposto de renda e contribuição social diferidos	185.175	(17.788)	167.387	167.304	4.040	171.344
Outros	19.710	-	19.710	13.998	-	13.998
<b>Total do passivo não circulante</b>	204.885	(17.788)	187.097	181.302	4.040	185.342
Reservas de lucros	127.905	(113.867)	14.038	119.322	(69.646)	49.676
Outros	592.558	-	592.558	592.558	-	592.558
<b>Total do patrimônio líquido</b>	720.463	(113.867)	606.596	711.880	(69.646)	642.234
<b>Total do Passivo</b>	1.088.719	133.118	1.221.837	1.058.156	121.134	1.179.290

	<b>Controladora</b>					
	<b>31.12.2020</b>			<b>01.01.2020</b>		
	<b>originalmente apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reapresentado</b>	<b>originalmente apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>reapresentado</b>
<b>Ativo</b>						
Outros	76.432	-	76.432	58.024	-	58.024
<b>Total do ativo circulante</b>	76.432	-	76.432	58.024	-	58.024
Investimento	580.029	(113.867)	466.162	556.007	(69.646)	486.361
Outros	126.301	-	126.301	136.909	-	136.909
<b>Total do ativo não circulante</b>	706.330	(113.867)	592.463	692.916	(69.646)	623.270
<b>Total do Ativo</b>	782.762	(113.867)	668.895	750.940	(69.646)	681.294

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)*

Passivo	Controladora					
	31.12.2020			01.01.2020		
	Originalment e apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Outros	32.970	-	32.970	11.054	-	11.054
<b>Total do passivo circulante</b>	32.970	-	32.970	11.054	-	11.054
Outros	29.329	-	29.329	28.006	-	28.006
<b>Total do passivo não circulante</b>	29.329	-	29.329	28.006	-	28.006
Reservas de lucros	127.905	(113.867)	14.038	119.322	(69.646)	49.676
Outros	592.558	-	592.558	592.558	-	592.558
<b>Total do patrimônio líquido</b>	720.463	(113.867)	606.596	711.880	(69.646)	642.234
<b>Total do Passivo</b>	782.762	(113.867)	668.895	750.940	(69.646)	681.294

**(ii) Demonstração de Resultados**

	Consolidado		
	Jan-Dez/2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita de serviços	48.559	1.703	50.262
Tributárias	(13.110)	(99)	(13.209)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(32.656)	4.796	(27.860)
Outros	(133.525)	-	(133.525)
Prejuízo antes do resultado financeiro e impostos	(130.732)	6.400	(124.332)
Receitas financeiras	211.048	-	211.048
Despesas financeiras	(17.932)	(47.570)	(65.502)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	(6.495)	(25.509)	(32.004)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	55.889	(66.679)	(10.790)
Imposto de renda e contribuição social	(27.306)	22.458	(4.848)
<b>Lucro (prejuízo) do exercício</b>	28.583	(44.221)	(15.638)

	Controladora		
	Jan-Dez/2020		
	Originalment e apresentado	Ajustes	Reapresentado
Resultado de participações	15.426	(44.221)	(28.795)
Outros	13.157	-	13.157
<b>Lucro (prejuízo) do exercício</b>	28.583	(44.221)	(15.638)

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)***(iii) Demonstração dos Resultados Abrangentes**

	<b>Controladora e Consolidado</b>		
	<b>Jan-Dez/2020</b>		
	<b>Originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reapresentado</b>
Lucro (prejuízo) do exercício	28.583	(44.221)	(15.638)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>28.583</b>	<b>(44.221)</b>	<b>(15.638)</b>

**(iv) Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido**

	<b>Controladora e Consolidado</b>		
	<b>31.12.2020</b>		
	<b>Originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reapresentado</b>
Saldos em 1 <sup>o</sup> de janeiro de 2020	711.880	(69.646)	642.234
Lucro (prejuízo) do exercício	28.583	(44.221)	(15.638)
Juros sobre capital próprio	(20.000)	-	(20.000)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>720.463</b>	<b>(113.867)</b>	<b>606.596</b>

**(v) Demonstrac o dos Fluxos de Caixa**

	<b>Consolidado</b>			<b>Controladora</b>		
	<b>2020</b>			<b>2020</b>		
	<b>Originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>reapresentado</b>	<b>Originalment e apresentado</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reapresentado</b>
Lucro (prejuízo) do exercício	28.583	(44.221)	(15.638)	28.583	(44.221)	(15.638)
Resultado de participa�es em investimentos	-	-	-	(15.426)	44.221	28.795
Varia�es cambiais, monetárias e encargos financeiros	(192.084)	73.079	(119.005)	(25.234)	-	(25.234)
Imposto de renda e contribui�o social diferidos, líquidos	17.871	(21.828)	(3.957)	1.323	-	1.323
Fornecedores	(33.298)	1.496	(31.802)	3.545	-	3.545
Impostos e contribui�es	5.296	(8.526)	(3.230)	4.915	-	4.915
Outros	165.132	-	165.132	16.293	5.429	21.722
Recursos líquidos gerados pelas (utilizados nas) atividades operacionais	(8.500)	-	(8.500)	13.999	5.429	19.428
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos	8.269	-	8.269	15.312	(9.871)	5.441
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamentos	-	-	-	(29.126)	4.126	(25.000)
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>(231)</b>	<b>-</b>	<b>(231)</b>	<b>185</b>	<b>(316)</b>	<b>(131)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do	363	-	363	58	185	243
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do</b>	<b>132</b>	<b>-</b>	<b>132</b>	<b>243</b>	<b>(131)</b>	<b>112</b>

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

### **3. Sumário das principais práticas contábeis**

As práticas contábeis para melhor compreensão da base de reconhecimento e mensuração aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão descritas abaixo das respectivas notas explicativas e são consistentes com as políticas contábeis adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras dos exercícios anteriores.

**As notas que apresentam práticas contábeis são:**

#### **Notas Explicativas**

6. Contas a receber
7. Estoque
8. Investimentos
11. Arrendamento mercantil
13. Tributos
14. Patrimônio Líquido
15. Receita de serviço
20. Processos judiciais e contingências

#### **3.1. Instrumentos financeiros**

Instrumento financeiro é qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra entidade.

##### **3.1.1. Ativos financeiros**

###### **a) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um ativo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Exceto para contas a receber de clientes sem componente de financiamento significativo, os ativos financeiros são inicialmente mensurados a valor justo e, caso não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão são adicionados ou reduzidos.

###### **b) Classificação e mensuração subsequente**

Ativos financeiros são geralmente classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- Custo amortizado: ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumentos patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e



## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

- Valor justo por meio do resultado: todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

#### **3.1.2. Passivos Financeiros**

##### **c) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento e inicialmente mensurado a valor justo. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem ou aumentam esse valor.

##### **d) Classificação e mensuração subsequente**

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do período.

#### **4. Estimativas e julgamentos relevantes**

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas e julgamentos para determinadas operações que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, revisadas periodicamente pela Administração e cujos resultados reais podem diferir dos valores estimados.

A seguir são apresentadas informações apenas sobre práticas contábeis e estimativas que requerem elevado nível de julgamento ou complexidade em sua aplicação e que podem afetar materialmente a situação financeira e os resultados da companhia.

##### **4.1 Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências**

A companhia é parte em arbitragens, processos judiciais e administrativos envolvendo questões cíveis, fiscais, trabalhistas e ambientais decorrente do curso normal de suas operações e utiliza-se de estimativas para reconhecer os valores e a probabilidade de saída de recursos com base em pareceres e avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração.

Essas estimativas são realizadas de forma individualizada ou por agrupamento de casos com teses semelhantes e essencialmente levam em consideração fatores como a análise dos pedidos realizados pelos autores, robustez das provas existentes, precedentes jurisprudenciais de casos semelhantes e doutrina sobre o tema.

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a companhia, nova jurisprudência, alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise de seus fundamentos.

Informações sobre processos provisionados e contingências são apresentadas na nota explicativa 20.

## **Breitener Energética S.A.**

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **4.2 Tributos diferidos sobre o lucro**

A companhia realiza julgamentos para determinar o reconhecimento e o valor dos tributos diferidos nas demonstrações financeiras. Os ativos fiscais diferidos são reconhecidos se for provável a existência de lucros tributáveis futuros. A determinação do reconhecimento de ativos fiscais diferidos requer a utilização de estimativas pela companhia.

A movimentação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido diferidos estão apresentados na nota explicativa 13.3.

#### **4.3 Perdas de crédito esperadas**

A provisão de perdas de crédito esperadas (PCE) para ativos financeiros se baseia em premissas de risco de *default*, determinação da ocorrência ou não de aumento significativo no risco de crédito, fator de recuperação, entre outras. Para tal, a companhia utiliza julgamentos nessas premissas, além de informações sobre atrasos nos pagamentos e avaliações do instrumento financeiro com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

#### **4.4 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro**

As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro representam os riscos de que a autoridade fiscal não aceite um determinado tratamento tributário aplicado pela companhia. A companhia estima a probabilidade de aceitação do tratamento fiscal incerto pela autoridade fiscal com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos, considerando precedentes jurisprudenciais aplicáveis a legislação tributária vigente, que podem ser impactados principalmente por mudanças nas regras fiscais ou decisões judiciais que alterem a análise dos fundamentos da incerteza

#### **4.5 Novas normas e interpretações**

As principais normas emitidas pelo IASB que ainda não entraram em vigor e não tiveram sua adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021 são as seguintes:

### **International Accounting Standards Board (IASB)**

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)****International Accounting Standards Board (IASB)***

<b>Norma</b>	<b>Descrição</b>	<b>Data de vigência</b>
<i>Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020.</i>	As emendas alteram requerimentos relacionados a: controlada como adotante inicial dos IFRS (IFRS 1 - First-time Adoption of International Financial Reporting Standards); taxas a serem consideradas para avaliar o desreconhecimento de um passivo financeiro (IFRS 9 - Financial Instruments); e fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo (IAS 41-Agriculture). Adicionalmente, as emendas alteram determinado exemplo ilustrativo contido no IFRS 16 - Leases.	1º de janeiro de 2022
<i>Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IFRS 3</i>	As emendas atualizam determinada referência no IFRS 3 à estrutura conceitual mais recente, bem como inclui requerimentos adicionais relativos a obrigações no escopo dos pronunciamentos IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets e IFRIC 21 - Levies. Adicionalmente, as emendas orientam que o comprador não deve reconhecer ativos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios.	1º de janeiro de 2022
<i>Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 37</i>	Estabelece alterações no IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets para esclarecer o que compreende os custos de cumprimento de um contrato para avaliar se um contrato é oneroso.	1º de janeiro de 2022
<i>Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use - Amendments to IAS 16</i>	As alterações no IAS 16 - Property, Plant and Equipment proíbem deduzir do custo do imobilizado valores recebidos pela venda de itens produzidos antes da colocação do ativo no local e condição necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida pela administração.	1º de janeiro de 2022
<i>Classification of Liabilities as Current or Non-current - Amendments to IAS 1</i>	As emendas no IAS 1 - Presentation of Financial estabelecem requerimentos para classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	1º de janeiro de 2023
<i>IFRS 17 – Insurance Contracts and Amendments to IFRS 17 Insurance Contracts</i>	O IFRS 17 substitui o IFRS 4 - Insurance Contracts e estabelece, entre outras coisas, os requisitos que devem ser aplicados no reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação relacionados aos contratos de seguro e de resseguro.	1º de janeiro de 2023
<i>Disclosure of Accounting Policies – Amendments to IAS 1 and Practice Statement 2</i>	Em substituição ao requerimento de divulgação de políticas contábeis significativas, as emendas ao IAS 1 - Presentation of Financial Statements estabelecem que políticas contábeis devem ser divulgadas quando forem materiais. Entre outras coisas, a emenda prevê orientações para determinar tal materialidade.	1º de janeiro de 2023
<i>Definition of Accounting Estimates – Amendments to IAS 8</i>	De acordo com as emendas ao IAS 8, a definição de “mudança na estimativa contábil” deixa de existir. Em substituição, foi estabelecida definição para o termo “estimativas contábeis”: valores monetários nas demonstrações financeiras que estão sujeitos à incerteza de mensuração.	1º de janeiro de 2023
<i>Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction— Amendments to IAS 12</i>	As alterações reduziram o escopo da isenção de reconhecimento de ativos fiscais diferidos e passivos fiscais diferidos contidas nos parágrafos 15 e 24 do IAS 12 - Income Taxes, de modo que não se aplique mais a transações que, entre outras coisas, no reconhecimento inicial, dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais.	1º de janeiro de 2023

Quanto aos normativos que entrarão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, a companhia está avaliando os efeitos da aplicação inicial em suas demonstrações contábeis.

**4.5.1. Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)**

O CPC emite pronunciamentos e interpretações tidos como análogos às IFRS, tal como emitidas pelo IASB. As emendas das IFRS contidas acima não foram emitidas pelo CPC até 31 de dezembro de 2021. A seguir são apresentados os normativos emitidos pelo CPC que ainda não entraram em vigor e não tiveram sua adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021, bem como os IFRS equivalentes:

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

<b>Pronunciamento, revisão ou interpretação do CPC</b>	<b>IFRS equivalente</b>	<b>Data de vigência</b>
<i>Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC Nº 19</i>	- Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020 - Amendments to IFRS 3 - Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IAS 37 - Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 16 - Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use	1º de janeiro de 2022
<i>Pronunciamento Técnico CPC 50</i>	IFRS 17 – Insurance Contracts	1º de janeiro de 2023

**5. Caixa e equivalente de caixa**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020 reapresentado</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa	15	-	15	-
Banco conta corrente	10.684	132	2.202	112
Aplicações financeiras (i)	64.907	-	5.830	-
	<b>75.606</b>	<b>132</b>	<b>8.047</b>	<b>112</b>

- (i) São aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2021 as aplicações financeiras da controladora estão concentradas em compromissada com lastro de terceiros, com remuneração de 60 % a.a. do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

**6. Contas a receber****6.1. Contas a receber, líquidas**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Recebíveis de contratos com clientes Terceiros	-	-	-	-
Acordo judicial - AmE e Eletrobras (NE 1.1.2)	22.043	-	-	-
Operação e manutenção (a)	17.798	24.594	-	-
CCC-ISOL (b)	-	100.503	-	-
Liquidação financeira - CCEE (c)	5.042	3.232	-	-
Reembolso de encargos e recebíveis (d)	29.916	90.705	-	-
Outras	332	872	76	67
<b>Subtotal</b>	<b>75.131</b>	<b>219.906</b>	<b>76</b>	<b>67</b>
Outras contas a receber Terceiros	-	-	6.434	-
Arrendamento financeiro (e)	744.310	740.711	142.100	151.814
Dividendos e Juros sobre capital próprio (Nota 6)	-	-	89.206	14.061
Outras	1.933	270	721	-
<b>Subtotal</b>	<b>746.243</b>	<b>740.981</b>	<b>238.461</b>	<b>165.875</b>
<b>Total do contas a receber</b>	<b>821.374</b>	<b>960.887</b>	<b>238.537</b>	<b>165.942</b>
Perdas de crédito esperadas - PCE (f)	-33.963	-198.988	-	-
<b>Total do contas a receber, líquidas</b>	<b>787.411</b>	<b>761.899</b>	<b>238.537</b>	<b>165.942</b>
Circulante	283.499	227.716	131.545	49.473
Não circulante	503.912	534.183	106.992	116.469

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**a) Operação e manutenção**

Decorre dos serviços de operação e manutenção vinculados ao contrato de fornecimento de energia elétrica firmados pela Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui com a arrendatária.

**b) CCC-ISOL**

Refere-se às parcelas de reembolso do óleo combustível, pendentes de recebimento da arrendatária, em decorrência da aplicação da Resolução Normativa 427 de 22 de fevereiro de 2011.

**c) Liquidação financeira - CCEE**

Refere-se aos recebíveis de liquidação financeira na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica.

**d) Reembolso de encargos e recebíveis**

Refere-se ao reembolso de encargos vinculados ao contrato de fornecimento de energia e recebíveis em aberto com a arrendatária referente às parcelas remanescentes de notas fiscais de potência.

**e) Recebíveis mínimos de arrendamento mercantil financeiro (com transferência de benefícios, riscos e controles)**

O saldo consolidado decorre da parcela de disponibilidade de capacidade dos contratos de fornecimento de energia elétrica firmados pela Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui com a Eletronorte, atual arrendatária (vide nota 11).

**f) Perdas de crédito esperadas – PCE**

Em 31 de dezembro de 2021 refere-se, principalmente, às perdas de crédito esperadas (PCE) sobre as parcelas do faturamento das subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, glosadas pela AmE GT, por aplicação de penalidade por incapacidade de fornecimento de energia. Em resposta, a Administração da companhia moveu ação contra AmE-GT, em dezembro de 2019.

A redução dos recebíveis da CCC-ISOL integralmente, o reembolso de encargos e recebíveis, e respectiva PCE no exercício está relacionada à assinatura do acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2) que envolve ações judiciais relativas aos referidos recebíveis. Mais detalhes dessa operação também podem ser encontrados na nota explicativa 20.4.

**6.2. Aging do contas a receber – Terceiros**

	Consolidado				Controladora			
	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2021		31.12.2020	
	Contas a receber	PCE	Contas a receber	PCE	Contas a receber	PCE	Contas a receber	PCE
A vencer	771.173	-	778.314	(17.246)	231.067	-	67	-
Vencidos:	-	-	-	-	-	-	-	-
De 1 a 3 meses	6.879	(3.309)	-	-	7.470	-	-	-
De 3 a 6 meses	-	-	437	(248)	-	-	-	-
De 6 a 12 meses	-	-	5.699	(5.309)	-	-	-	-
Acima de 12 meses	43.322	(30.653)	176.167	(176.185)	-	-	-	-
	821.374	(33.962)	960.617	(198.988)	238.357	-	67	-

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**6.3. Movimentação das perdas de crédito esperadas - PCE**

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Saldo inicial	198.988	181.775	-	1
Adições	31	17.217	-	-
Baixas	(14.057)	(4)	-	-
Reversões	(150.999)	-	-	(1)
<b>Saldo final</b>	<b>33.963</b>	<b>198.988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Em 2021, a movimentação decorre, principalmente, da baixa definitiva da PCE e dos respectivos contas a receber vinculados a AmE no montante de R\$ 150.885, tendo efeito nulo no resultado, para a constituição de um novo contas a receber relacionados ao acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2). Adicionalmente houve reversões, no montante de R\$ 14.057, decorrentes da revisão da sensibilidade covid-19, combinado com a mudança da garantidora do contrato de energia elétrica, da Eletronorte para a Eletrobras, reflexo da incorporação da AmE-GT na Eletronorte.

**6.4. Contas a receber – FIDC**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia resgatou todo o montante dos recursos aplicados em quotas seniores do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados (FIDC-NP).

**Prática contábil**

Quando a companhia é arrendadora de um bem em um arrendamento financeiro, constitui-se um recebível por valor igual ao investimento líquido no arrendamento, composto pelos pagamentos do arrendamento a receber e qualquer valor residual não garantido de responsabilidade da companhia, descontados pela taxa de juros implícita da operação.

A companhia reconhece provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes de curto prazo por meio da utilização de matriz de provisões baseada na experiência de perda de crédito histórica não ajustada, quando tal informação representa a melhor informação razoável e sustentável, ou, ajustada, com base em dados observáveis atuais para refletir os efeitos das condições atuais e futuras desde que tais dados estejam disponíveis sem custo ou esforços excessivos.

Em geral, para os demais recebíveis, a companhia reconhece provisão por valor equivalente à perda de crédito esperada para 12 meses, entretanto, quando o risco de crédito do instrumento financeiro tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, a provisão é reconhecida por valor equivalente à perda de crédito esperada (vida toda).

Ao avaliar o aumento significativo do risco de crédito, a companhia compara o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data do balanço com o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data de seu reconhecimento inicial. Para tal, a companhia utiliza, entre outros, os seguintes indicadores: alteração significativa real ou esperada na classificação de crédito externa do instrumento financeiro e informações sobre atrasos nos pagamentos.

Independentemente da avaliação do aumento significativo no risco de crédito, a companhia presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando os pagamentos contratuais estiverem vencidos há mais de 30 dias, exceto quando informações razoáveis e sustentáveis disponíveis demonstrarem o contrário.

A companhia assume que o risco de crédito de contas a receber não aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando o mesmo possui baixo risco de crédito na data do balanço. Baixo risco de crédito é determinado com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A companhia considera inadimplência quando a contraparte não cumpre com a obrigação legal de pagamento de seus débitos quando devidos ou, a depender do instrumento, quando ocorre atraso de recebimento devido contratualmente em prazo igual ou superior a 90 (noventa) dias.

Perda de crédito esperada é a média ponderada de perdas de crédito com os respectivos riscos de inadimplência, que possam ocorrer conforme ponderações. A perda de crédito sobre um ativo financeiro é mensurada pela diferença entre todos os fluxos de caixa contratuais devidos à companhia e todos os fluxos de caixa contratuais devidos à companhia e todos os fluxos de caixa que a companhia espera receber, descontados à taxa efetiva original.

**7. Estoques**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Peças de manutenção	99.401	85.855
<b>Total</b>	<b>99.401</b>	<b>85.855</b>

As peças são mantidas em estoque para manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos de produção de energia, conforme estabelece o contrato com a AmE-GT. O custo das peças é registrado no resultado do exercício mediante sua utilização. O incremento no exercício decorre da aquisição de materiais para manutenção preventiva e troca dos motores para revitalização da planta industrial.

**Prática contábil**

Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de aquisição e compreendem, principalmente, materiais e suprimentos para manutenção, e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao seu valor contábil.

Materiais, suprimentos e outros representam, principalmente, insumos de produção e materiais de operação que serão utilizados nas atividades da companhia e estão demonstrados ao custo médio de compra, quando este não excede ao custo de reposição.

Os estoques incluem as importações em andamento, que são demonstrados ao custo de aquisição.

**8. Investimentos****8.1. Investimentos diretos (Controladora)**

	<b>Principal segmento de atuação</b>	<b>% de participação direta da Breitener Energética</b>	<b>% no capital votante</b>	<b>Patrimônio líquido</b>	<b>Lucro do exercício</b>
<b>Empresas Consolidadas</b>					
Breitener Tambaqui	G&E	100,00%	100,00%	430.062	128.912
Breitener Jaraqui	G&E	100,00%	100,00%	325.059	277.936

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**8.2. Mutação dos investimentos (Controladora)**

	Saldo em 31.12.2020 reapresentado	Resultado de participação em investimentos	Dividendos mínimos obrigatórios	Dividendos adicionais propostos	AFAC	Dividendos adicionais	Saldo em 31.12.2021
<b>Subsidiárias e controladas</b>							
Breitener Tambaqui	319.521	128.912	(30.617)	-	12.246	-	430.062
Breitener Jaraqui	146.641	277.936	(51.425)	(6.381)	47.595	(89.307)	325.059
	466.162	406.848	(82.042)	(6.381)	59.841	(89.307)	755.121

	Saldo em 31.12.2019	Aporte de capital	Resultado de participação em investimentos	Dividendos / juros sobre capital próprio	Saldo em 31.12.2020 reapresentado
<b>Subsidiárias e</b>					
Breitener Tambaqui	339.914	-	(6.453)	(13.941)	319.521
Breitener Jaraqui	146.447	25.000	(22.343)	(2.463)	146.641
	486.361	25.000	(28.796)	(16.404)	466.162

**8.3. Informações sobre as controladas**

A Breitener Tambaqui S.A. e a Breitener Jaraqui S.A foram constituídas em 10 de maio de 2005, são Sociedades de Propósito Específico (SPE), e tem como objeto social a operação e manutenção de uma planta termoeletrica, com potência de 60MW, na cidade de Manaus. A data do início da operação comercial da Breitener Tambaqui foi 12 de janeiro de 2006 e da Breitener Jaraqui foi em 5 de abril de 2006, ambas têm duração de 20 anos, a mesma das suas obrigações contratuais, relacionadas ao fornecimento de energia elétrica à região norte do país.

**Prática contábil****Base de consolidação**

As demonstrações financeiras consolidadas abrangem informações da Breitener Energética e das suas controladas.

O controle é obtido quando a Breitener Energética possui: i) poder sobre a investida; ii) exposição a, ou direitos sobre, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e iii) a capacidade de utilizar seu poder sobre a investida para afetar o valor de seus retornos.

As empresas subsidiárias e controladas são consolidadas a partir da data em que o controle é obtido até a data em que esse controle deixa de existir, utilizando práticas contábeis consistentes às adotadas pela companhia.

Transações e saldos entre entidades do grupo, incluindo lucro não realizado oriundos dessas transações, são eliminados no processo de consolidação.

**Investimentos societários**

Nas demonstrações financeiras individuais, os investimentos em entidades controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial (MEP) a partir da data em que elas se tornam controlada.



**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**9. Imobilizado****9.1. Por tipo de ativos**

	<b>Consolidado</b>			<b>Controladora</b>	
	<b>Terrenos</b>	<b>Equipamentos e outros bens</b>	<b>Direito de uso</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2020	7.612	336	-	7.948	7.613
Adição por arrendamento financeiro	-	-	27	27	-
Depreciação	-	(18)	(25)	(43)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	7.612	318	2	7.932	7.613
Custo	7.612	2.799	27	10.438	9.074
Depreciação acumulada	-	(2.481)	(25)	(2.506)	(1.461)
Saldo em 1º de janeiro de 2021	7.612	318	2	7.932	7.613
Adição por arrendamento financeiro	-	-	(2.072)	(2.072)	54
Depreciação	-	(28.946)	32.999	4.053	(3)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.612	(28.628)	30.929	9.913	7.664
Custo	7.612	2.799	(2.044)	8.367	8.772
Depreciação acumulada	-	(31.427)	32.973	1.546	(1.108)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.612	(28.628)	30.929	9.913	7.664
Tempo de vida útil médio ponderado em anos	-	5 a 10	-		

**10. Fornecedores**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020 rerepresentado</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Terceiros no País	26.976	22.029	208	3.235
Partes relacionadas (i)	6.221	348.638	139	10.324
<b>Total</b>	<b>33.197</b>	<b>370.667</b>	<b>347</b>	<b>13.559</b>

(i) Em 2021 a redução reflete basicamente a liquidação dos contratos do CCC-ISOL com a Petrobras, conforme nota explicativa 1.1.3, e ao Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas – CCCD.

**11. Arrendamentos Mercantis****11.1. Recebimentos mínimos de arrendamento mercantil financeiro**

	<b>Consolidado</b>			<b>Controladora</b>		
	<b>Recebimentos</b>			<b>Recebimentos</b>		
<b>Compromissos estimados</b>	<b>Valor futuro</b>	<b>Juros anuais</b>	<b>Valor presente</b>	<b>Valor futuro</b>	<b>Juros anuais</b>	<b>Valor presente</b>
2022	256.118	(79.045)	177.074	42.133	(3.219)	38.914
2023	256.118	(56.809)	199.310	42.670	(2.192)	40.477
2024	256.118	(31.887)	224.232	42.670	(1.138)	41.532
2025	149.403	(5.707)	143.693	21.334	(159)	21.176

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Em 31 de dezembro 2021	917.757	(173.448)	744.309	148.807	(6.708)	142.099
Circulante			240.397			41.541
Não circulante			503.912			100.558
Em 31 de dezembro 2021			744.309			142.099
Circulante			197.489			35.093
Não circulante			534.183			116.469
Em 31 de dezembro 2020			731.672			151.562

**Prática contábil**

Os arrendamentos mercantis que transferem substancialmente todos os riscos e benefícios sobre o ativo objeto do arrendamento são classificados como arrendamentos mercantis financeiros.

Para os arrendamentos mercantis financeiros em que a companhia é a arrendatária, ativos e passivos são reconhecidos pelo valor justo do item arrendado, ou se inferior, ao valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil, ambos determinados no início do arrendamento.

No contrato em que a companhia é arrendadora do bem, celebrado com a AmE-GT, foi constituído um contas a receber por valor igual ao investimento líquido no arrendamento mercantil.

Os rendimentos e as despesas financeiras são apropriados ao resultado ao longo do prazo de contrato, com base na taxa de desconto que ajustou o recebível/pagamento ao valor presente.

Pagamentos e recebimentos contingentes são reconhecidos como despesas e/ou receitas quando incorridos.

**12. Partes relacionadas**

A companhia segue a política de transações que visa estabelecer regras para assegurar que todas as decisões envolvendo partes relacionadas e situações com potencial conflito de interesses respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações.

Esta política orienta na celebração de Transações com Partes Relacionadas de forma a assegurar os interesses da companhia, alinhada à transparência nos processos, às exigências legais e às melhores práticas de Governança Corporativa, sem conflito de interesses e em observância aos seguintes princípios:

Competitividade: preços e condições dos serviços compatíveis com os praticados no mercado;

Conformidade: aderência aos termos e responsabilidades contratuais praticados pela companhia;

Transparência: reporte adequado das condições acordadas, bem como seus reflexos nas demonstrações financeiras da companhia;

- Equidade: estabelecimento de mecanismos que impeçam discriminações ou privilégios e adoção de práticas que assegurem e não utilização de informações privilegiadas ou oportunidades de negócio em benefício individual ou de terceiros;
- Comutatividade: prestações proporcionais para cada contratante.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A política também visa a garantir a adequada e diligente tomada de decisões por parte da administração da companhia.

**12.1. Transações comerciais por operação com empresas do sistema Petrobras (\*)**

	2021			Consolidado 2020 reapresentado			
	Petrobras	Petronect	Total	Petrobras	Petronect	Petrobras Distribuidora S.A.	Total
	<b>Ativo</b>						
<b>Circulante</b>							
Adiantamento a fornecedor	-	-	-	-	-	3.207	3.207
Reembolso de gastos com pessoal	-	-	-	271	-	-	271
	-	-	-	<b>271</b>		<b>3.207</b>	<b>3.478</b>
<b>Passivo</b>							
<b>Circulante</b>							
Fornecedor CCC-ISOL (NE 1.1.3)	-	-	-	326.069	-	-	326.069
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	20.457	-	-	20.457
Dividendos e juros sobre capital próprio (NE 12.2)	-	-	-	15.922	-	-	15.922
Outras contas a pagar	-	-	-	224	10	1.878	2.112
	-	-	-	<b>362.672</b>	<b>10</b>	<b>1.878</b>	<b>364.560</b>

	2021		2020 Reapresentado			
	Petrobras	Total	Petrobras	Petronect	Petrobras Distribuidora S.A.	Total
	<b>Resultado</b>					
Despesa de juros, atualização monetária e multa contratual - CCC-ISOL	-	-	-	-	(76.317)	(76.317)
Custo dos serviços	-	-	(12.122)	-	-	(12.122)
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	(3.369)	-	-	(3.369)
Atualização monetária sobre o CCCD (i)	-	-	(296)	-	-	(296)
	-	-	<b>(15.787)</b>		<b>(76.317)</b>	<b>(92.104)</b>

(\*) Em 2020, o Grupo Breitener mantinha transações comerciais com as coligadas apresentadas acima, do Grupo Petrobras.

- (i) Parcela de processos administrativos da companhia, tais como Contabilidade, Tributos, Finanças, Jurídico e Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC eram compartilhados e conduzidos por sua controladora (Petrobras) até 10 de novembro de 2021. O Termo de Encerramento de Pendências – TEP referente ao período de 2015 a 2019, foi assinado em dezembro de 2020 e o montante provisionado, que contemplava o valor principal e a atualização monetária, foi liquidado em fevereiro de 2021.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)*

				<b>Controladora</b>	
				<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>Breitener Tambaqui</b>	<b>Breitener Jaraqui</b>	<b>Breitener Holding</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Dividendos e juros sobre capital próprio	30.617	58.589	-	89.206	14.061
Arrendamento mercantil financeiro (NE 11)	20.757	20.784	-	41.541	35.093
Outras contas a receber	-	6.434	-	6.434	252
	<b>51.374</b>	<b>85.807</b>	<b>-</b>	<b>137.181</b>	<b>49.406</b>
<b>Não circulante</b>					
Arrendamento mercantil financeiro (NE 11)	50.143	50.416	-	100.559	116.469
	<b>101.517</b>	<b>136.223</b>	<b>-</b>	<b>237.740</b>	<b>165.875</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	-	10.321
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	-	99.479	99.479	15.922
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.479</b>	<b>99.479</b>	<b>26.243</b>
<b>Resultado</b>					
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	-	(1.205)
Atualização monetária sobre o CCCD (i)	-	-	-	-	(152)
Resultado de arrendamento mercantil financeiro	13.491	12.997	-	26.488	28.442
	<b>13.491</b>	<b>12.997</b>	<b>-</b>	<b>26.488</b>	<b>27.085</b>

(i) Foi liquidado em fevereiro de 2021 todas as parcelas restantes dos processos administrativos da companhia, tais como Contabilidade, Tributos, Finanças, Jurídico e Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC, que eram compartilhados e conduzidos por sua antiga controladora (Petrobras). O Termo de Encerramento de Pendências – TEP referente ao período de 2015 a 2019, foi assinado em dezembro de 2020 e o montante provisionado, que contemplava o valor principal e a atualização monetária, liquidado.

**12.2. Remuneração da administração da Companhia**

O plano de cargos e salários e de benefícios e vantagens vigente na Companhia e a legislação específica estabelecem os critérios para todas as remunerações atribuídas a seus empregados e dirigentes.

As remunerações de empregados, incluindo os ocupantes de funções gerenciais da Companhia, relativas aos meses de dezembro de 2021 e 2020 foram as seguintes:

<b>Remuneração do empregado</b>	<b>Expresso em reais</b>	
	<b>Dez/2021</b>	<b>Dez/2020</b>
Menor remuneração	4.237	3.841
Remuneração média	13.288	12.045
Maior remuneração	31.288	28.361

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salários e benefícios	<b>Conselho de Administração</b>	<b>Conselho de Administração</b>
	277	153

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Encargos sociais		55	31
Número de membros		4	4
Número de membros remunerados	Controlador Petrobrás S.A.	4	3
Número de membros		3	-
Número de membros remunerados	Controlador Breitener Holding e Participações S.A.	-	-

Em 10 de novembro de 2021, a Breitener Energética S.A foi impactada por uma mudança societária devido a venda da totalidade de suas ações para a Breitener Holding e Participações S.A., alterando o quadro de conselheiros remunerados e não remunerados.

Os conselheiros eleitos em renunciaram a suas respectivas remunerações pela participação no conselho de administração das empresas Breitener Tambaqui, Breitener Jaraqui e Breitener Energética, conforme declarado em cartas de renúncias datadas de 22/11/2022.

**13. Tributos****13.1. Tributos correntes**

Imposto de renda e contribuição social	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Consolidado Passivo Circulante	
	2020		2020		2020	
	2021	reapresentado	2021	reapresentado	2021	reapresentado
<b>No país:</b>						
Imposto de renda (i)	110.917	10.151	8.352	14.098	70.876	5.355
Contribuição social (i)	39.804	3.376	6.562	8.064	25.530	1.928
<b>Total</b>	<b>150.721</b>	<b>13.527</b>	<b>14.914</b>	<b>22.162</b>	<b>96.406</b>	<b>7.283</b>

- (i) Quanto aos valores registrados no ativo não circulante, referem-se aos créditos de imposto de renda e de contribuição social dos exercícios de 2010, 2011 e 2012, que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Consolidado Passivo Circulante	
	2020		2020		2020	
	2021	reapresentado	2021	reapresentado	2021	reapresentado
<b>No país:</b>						
Impostos retidos na fonte	-	-	-	-	68	943
ICMS	418	-	-	-	9.237	7.761
PIS e COFINS (i)	2.189	3.118	42.491	40.656	2.557	3.840
PIS e COFINS Diferidos (ii)	-	-	15.384	15.383	-	-
PIS e COFINS - Exclusão do ICMS da base de cálculo (iii)	-	-	138.889	129.984	-	-
Outros impostos	-	-	-	-	-	166
<b>Total</b>	<b>2.607</b>	<b>3.118</b>	<b>196.764</b>	<b>186.023</b>	<b>11.862</b>	<b>12.710</b>

- (i) Os créditos de PIS e de COFINS, registrados no ativo não circulante, referem-se em parte ao exercício de 2012, que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Além disso, até setembro de 2019, em função da omissão da Lei 12.973/2014 quanto ao tratamento a ser dado às receitas financeiras sobre o arrendamento mercantil, a companhia adicionava à sua base de cálculo de PIS e COFINS as referidas receitas. Com a publicação da IN RFB nº 1881/2019, que esclarece que não serão acrescidos à base de cálculo do PIS e da COFINS as receitas financeiras oriundas de arrendamento mercantil, a companhia reprocessou a apuração destes impostos relativos ao período de julho de 2015 a abril de 2019. Em complemento, houve também o alargamento da base de PIS e COFINS, conforme decisão do Superior Tribunal de Justiça - STJ, que definiu o conceito de insumos utilizando os critérios da essencialidade ou relevância, considerando sua imprescindibilidade ou importância para o desenvolvimento da atividade econômica. Essas decisões resultaram em um crédito, o qual foi objeto de pedido de restituição junto à Secretaria da Receita Federal.

- (ii) Os valores decorrem, principalmente, do reconhecimento dos créditos tributários vinculados à revitalização das plantas industriais das subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui.
- (iii) Referem-se ao PIS e COFINS decorrente de ganho de processo judicial relacionado à exclusão do ICMS da base de cálculo dessas contribuições (nota explicativa 1.1.4).

Imposto de renda e contribuição social	Controladora			
	Ativo Circulante		Passivo Circulante	
	2021	2020	2021	2020
<b>No país:</b>				
Imposto de renda	5.416	3.641	1.852	-
Contribuição social	861	467	676	-
<b>Total</b>	<b>6.277</b>	<b>4.108</b>	<b>2.528</b>	<b>-</b>

Demais impostos e contribuições	Controladora			
	Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	2021	2020	2021	2020
<b>No país:</b>				
Impostos retidos na fonte	-	-	-	103
PIS e COFINS (i)	2.077	2.008	340	1.705
Outros impostos	-	-	-	7
<b>Total</b>	<b>2.077</b>	<b>2.008</b>	<b>340</b>	<b>1.815</b>

- (i) No caso específico das operações da controladora, o reprocessamento do PIS e COFINS foi apenas sobre as receitas financeiras oriundas do arrendamento mercantil.

A companhia monitora periodicamente seus créditos de impostos, com o intuito de garantir a sua efetiva recuperabilidade, promovendo ajustes pontuais (baixas) quando não comprovada a sua recuperabilidade.

**13.2. Programa de Regularização Fiscal - REFIS**

	Consolidado			
	Passivo Circulante		Passivo não Circulante	
	2021	2020	2021	2020
IRPJ	1.324	1.313	3.208	4.816
CSSL	737	737	1.758	2.701
PIS	263	263	951	965
COFINS	1.028	1.028	2.114	3.767
<b>Total</b>	<b>3.352</b>	<b>3.341</b>	<b>8.031</b>	<b>12.249</b>

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Valores referentes ao parcelamento ordinário de débitos tributários solicitados pela subsidiária Breitener Jaraquí junto à Receita Federal do Brasil, de forma amigável e sem qualquer benefício financeiro. Os débitos tributários envolvidos, relacionados a pedidos de compensações não homologados pela Receita Federal, encontravam-se exigíveis em função do encerramento da defesa na esfera administrativa e ausência de provas complementares que pudessem suportar uma defesa no âmbito judicial.

Em 31 de dezembro de 2021, a movimentação do REFIS é composto pelos seguintes valores:

	31.12.2020	Atualização monetária	Pagamento	31.12.2021
IRPJ	6.129	39	(1.672)	4.496
CSSL	3.438	22	(948)	2.512
PIS	1.228	10	(350)	888
COFINS	4.795	28	(1.336)	3.487
<b>TOTAL</b>	<b>15.590</b>	<b>99</b>	<b>(4.306)</b>	<b>11.383</b>
Passivo Circulante	3.341			3.352
Passivo não Circulante	12.249			8.031

**13.3. Reconciliação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro**

A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos tributos registrados estão apresentados a seguir:

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 reapresentado	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	520.228	(10.790)	421.345	(12.110)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(176.878)	3.669	(143.257)	4.117
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	-	-	138.329	(9.790)
Exclusões/(Adições), líquidas				
Temporárias	64.750	(5.448)	3.305	(1.053)
Permanentes	1.157	(7.800)	(2.022)	1.488
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	21.029	1.521	1.093	1.689
Diferido	(23.219)	-	40	-
Outros	11.791	3.210	24	21
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(101.370)</b>	<b>(4.848)</b>	<b>(2.488)</b>	<b>(3.528)</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(23.219)	3.957	40	(1.323)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(78.150)	(8.805)	(2.528)	(2.205)
<b>Total</b>	<b>(101.370)</b>	<b>(4.848)</b>	<b>(2.488)</b>	<b>(3.528)</b>
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	(19,49)%	(44,93)%	(0,59)%	(29,13)%

A variação da alíquota efetiva entre os exercícios ocorreu, essencialmente, pelo efeito da reversão da PCE, e da provisão para compartilhamento de custo e despesa (constituição da provisão em 2020), reflexo da liquidação do contrato em 2021, compensado parcialmente por maiores gastos com a revitalização da planta industrial em 2021, que não foram objeto de constituição de ativo fiscal diferido.

**13.4. Imposto de renda e contribuição social diferidos – não circulante**

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**a) A movimentação do imposto de renda e da contribuição social diferidos está apresentada a seguir:**

	Arrendamento mercantil financeiro				Consolidado	Controladora
	Imobilizado	Contas a receber	Prejuízos fiscais	Outros	Total	Total
Em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	39.130	(230.845)	21.978	(1.607)	(171.344)	(28.000)
Reconhecido no resultado do exercício	(7.392)	(9.074)	22.523	(2.100)	3.957	(1.323)
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	31.738	(239.919)	44.501	(3.707)	(167.387)	(29.323)
Reconhecido no resultado do exercício	(22.941)	1.367	(9.395)	7.750	(23.219)	40
Em 31 de dezembro de 2021	8.797	(238.552)	35.106	4.043	(190.606)	(29.283)
Impostos diferidos ativos					44.501	12.567
Impostos diferidos passivos					(211.888)	(41.890)
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)					(167.387)	(29.323)
Impostos diferidos ativos					27.396	12.550
Impostos diferidos passivos					(218.002)	(41.833)
Em 31 de dezembro de 2021					(190.606)	(29.283)

A companhia constituiu crédito de imposto de renda e contribuição social sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social diferidos, observando o limite a 30% do imposto de renda e contribuição social diferido passivo, tendo em vista o direito irrevogável de utilização desses créditos quando da realização dos impostos correntes.

A Administração da companhia monitora a geração de lucro nas operações e considera que os créditos e débitos fiscais diferidos serão realizados na proporção da realização das receitas e despesas, e da resolução final dos eventos futuros.

**b) Realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos**

A Administração considera que os débitos fiscais diferidos ativos serão realizados na proporção da realização das provisões e da resolução final dos eventos futuros.

Em 31 de dezembro de 2021, a expectativa de realização dos ativos e passivos fiscais diferidos é a seguinte:

	Imposto de Renda e CSLL diferidos, líquidos			
	Consolidado		Controladora	
	Ativos	Passivos	Ativos	Passivos
2022	7.828	(62.286)	3.586	(11.952)
2023	7.828	(62.286)	3.586	(11.952)
2024	7.828	(62.286)	3.586	(11.952)
2025	3.912	(31.144)	1.792	(5.977)
Parcela registrada contabilmente	27.396	(218.002)	12.550	(41.833)
Parcela não registrada contabilmente	-	-	-	-
Total	27.396	(218.002)	12.550	(41.833)

**Prática contábil**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício são reconhecidas no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido, compreendendo os impostos correntes e diferidos calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de IRPJ de 10% sobre o lucro tributável (lucro real) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável (lucro real) para contribuição social sobre o lucro líquido, considerando-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável (lucro real) do exercício.



**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)*

---

**a) Imposto de renda e contribuição social correntes**

São calculados com base no lucro tributável apurado conforme legislação pertinente e alíquotas vigentes no final do período que está sendo reportado. As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro são avaliadas periodicamente, levando em consideração a probabilidade de aceitação pela autoridade fiscal.

O imposto de renda e a contribuição social correntes são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, quando existe direito legalmente executável para compensar os valores reconhecidos e quando há intenção de liquidar em bases líquidas, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**b) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

São geralmente reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, e mensurados pelas alíquotas que se espera que sejam aplicáveis no exercício quando for realizado o ativo ou liquidado o passivo, com base nas alíquotas (e legislação fiscal) que estejam promulgadas ou substantivamente promulgadas ao final do período que está sendo reportado.

O ativo fiscal diferido é reconhecido para todas as diferenças temporárias dedutíveis, inclusive para prejuízos e créditos fiscais não utilizados, na medida em que seja provável a existência de lucro tributável contra o qual a diferença temporária dedutível possa ser utilizada, a não ser que o ativo fiscal diferido surja do reconhecimento inicial de ativo ou passivo na transação que não é uma combinação de negócios e no momento da transação não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável à compensação dos ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade na mesma entidade tributável ou nas entidades tributáveis diferentes que pretendem liquidar os passivos e os passivos fiscais correntes em bases líquidas, ou realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente, em cada período futuro no qual se espera que valores significativos dos ativos ou passivos fiscais diferidos sejam liquidados ou recuperados.

**14. Patrimônio líquido****14.1. Capital social realizado**

Em 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e integralizado, no valor de R\$ 592.458, está representado por 484.490.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

Em 31 de dezembro de 2020, a principal acionista da Breitener Energética S.A. era a Petróleo Brasileiro S.A., que detinha 93,7% do capital social da Companhia, enquanto os minoritários eram representados pela GGR Participações Ltda., com 3,33%, e pelas empresas ALN Gás e Energia S.A., Santo André Alto Energia S.A. e Alcantara, Mendes & Cia Ltda., com 0,99% cada uma. Em 31 de dezembro de 2021 a única acionista da Breitner Energética S.A. é a Breitner Holding e Participações S.A. que detém 100% do capital social da Companhia.

**14.2. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital**

Conforme instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital, de 27 de dezembro de 2021, a Breitener Holding e Participações S.A. realizou um aporte no valor de R\$ 56.047, onde a conversão do AFAC em capital integralizado será com base na proporção de 1 (uma) ação para cada R\$ 1,00 (um real) adiantado, tendo assim 56.046.879 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, de forma irrevogável e irretroatável. Os recursos transferidos à Energética pela Holding foram destinados às suas controladas, também por meio de aporte de capital, para pagamentos das suas despesas correntes.

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **14.3. Reserva de capital**

Refere-se à incentivos fiscais de imposto de renda. Conforme previsto no CPC 13 - Adoção Inicial da Lei 11.638/07 e da Lei 11.941/09, esse saldo deve ser mantido nessa conta até sua total utilização, na forma prevista na Lei 6.404/76.

#### **14.4. Reservas de lucros**

##### **Reserva legal**

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício, em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações.

#### **14.5. Dividendos e juros sobre capital próprio**

Os dividendos propostos em 31 dezembro de 2020, no montante de R\$ 17.000, líquido de imposto de renda retido na fonte (IRRF) de 15%, declarados na forma de juros sobre capital próprio (JSCP) e imputados aos dividendos propostos de 2020, foram pagos integralmente em 26 de fevereiro de 2021.

Em 04 de outubro de 2021, em Assembleia Geral Extraordinária, a companhia aprovou o pagamento de dividendos adicionais. O valor a ser distribuído está vinculado ao saldo residual do acordo judicial firmado entre a subsidiária Breitener Jaraqui, AmE e Eletrobras, conforme nota explicativa 1.1.2, no montante histórico de R\$ 83.000. O valor atualizado pago para a Petrobras foi de R\$ 89.307 e compreendeu dois pagamentos, o primeiro, em 30 de outubro de 2021, no valor de R\$ 82.871, através da cessão dos créditos oriundos do acordo judicial, de forma proporcional ao percentual de participação de seus acionistas, e o segundo, em 05 de novembro de 2021, no valor de R\$ 6.436 liquidado através de transferência bancária.

Em 29 de abril de 2021, conforme reunião da Assembleia Geral Ordinária, foram aprovados os dividendos adicionais de 2017 no montante de R\$ 8.000, sendo o mesmo liquidado em 27 de maio de 2021.

Os acionistas terão direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 25% do lucro líquido ajustado, na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateado pelas ações em que se dividir o capital da companhia.

A proposta de dividendos registrada nas demonstrações financeiras da companhia, a ser apreciada pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária, é assim demonstrada:

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2021	2020
Dividendos, equivalentes a 25% do lucro ajustado:		
Juros sobre capital próprio (JSCP)	-	20.000
IRRF (15%) sobre JCP	-	(3.000)
Dividendos Mínimos obrigatórios	99.479	-
<b>Total de dividendos e juros sobre capital próprio</b>	<b>99.479</b>	<b>17.000</b>
Juros sobre capital próprio	-	20.000
Dividendos Adicionais Aprovados	89.307	-
Dividendos Mínimos obrigatórios	99.479	-
Reserva legal	20.943	1.429
Dividendos Adicionais Propostos	209.129	7.154
<b>Total da destinação do resultado</b>	<b>418.858</b>	<b>28.583</b>

**Prática contábil**

A remuneração aos acionistas se dá sob a forma de dividendos e/ou juros sobre o capital próprio (JSCP) com base nos limites definidos em lei e no estatuto social da Companhia.

A parcela dos dividendos prevista no estatuto ou que represente o dividendo mínimo obrigatório é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras. Qualquer excesso deve ser mantido no patrimônio líquido, na conta dividendo adicional proposto, até a deliberação definitiva a ser tomada pelos acionistas na AGO.

O saldo de lucros acumulados não distribuídos no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foi destinado a reserva de dividendos adicionais propostos no valor de R\$209.129 conforme preconizado pelo ICPC 08 (R\$7.154 em 2020).

**14.6. Resultado por ação**

	<b>Consolidado e Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020 reapresentado</b>
Lucro (prejuízo) do exercício atribuível aos acionistas da Breitener Energética S.A.	418.858	(15.638)
Quantidade de ações	484.490.000	484.490.000
Lucro (prejuízo) do exercício básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	0,86	(0,03)

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou (prejuízo) do exercício atribuído aos acionistas da companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**15. Receita de serviços**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020 reapresentado</b>
Receita bruta de serviços - O&M	99.808	73.790
ICMS	(22.633)	(18.406)
PIS	(1.169)	(914)
COFINS	(5.377)	(4.208)
<b>Total</b>	<b>70.629</b>	<b>50.262</b>

O acréscimo na receita decorre da melhor performance na prestação de serviços de operação e manutenção, do reconhecimento da receita vinculada a liquidação financeira CCEE, e do reajuste anual de acordo com o contrato, sendo indexado ao Índice Geral de Preços – Mercado (IGP-M).

**Prática contábil**

A receita é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos serão gerados para a companhia e quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, compreendendo o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços, líquida dos descontos, impostos e encargos sobre a prestação de serviços.

**16. Custos e despesas por natureza****16.1. Custos dos serviços vendidos**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materiais e combustíveis	(41.239)	(45.456)
Serviços, fretes, aluguéis e outros	(28.578)	(23.601)
Compartilhamento de custos e despesas	(1.061)	(1.572)
Depreciação e amortização	(104)	(34)
Gastos com pessoal	(39.878)	(36.865)
<b>Total</b>	<b>(110.860)</b>	<b>(107.528)</b>

**16.2. Despesas de vendas**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reversão (constituição) de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 6.3)	5.102	(8.175)
<b>Total</b>	<b>5.102</b>	<b>(8.175)</b>

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)***16.3. Despesas gerais e administrativas**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Serviços, fretes, aluguéis e outros	(7.908)	(4.875)	(1.454)	(569)
Compartilhamento de custos e despesas	(6.705)	(1.578)	(3.484)	(1.205)
Serviços jurídicos (i)	(10.744)	(650)	(16)	-
Depreciação e amortização	(6)	(9)	-	-
Gastos com pessoal	(9.392)	(10.710)	(7.572)	(7.930)
Prêmio por performance – PPP	(2.919)	-	(350)	-
<b>Total</b>	<b>(37.674)</b>	<b>(17.822)</b>	<b>(12.878)</b>	<b>(9.704)</b>

- (i) Esse aumento foi relacionado, principalmente, às despesas para acompanhamento de processos judiciais e administrativos, que, na gestão anterior, eram acompanhados pelo jurídico interno da Petroleo Brasileiro S.A. “Petrobras” (antiga acionista). Na gestão da Breitener Holding S.A. (nova acionista), tais processos passaram a ser acompanhados por escritórios advocatícios terceirizados, que, em função do grande número de processos, acarretou no aumento destas despesas.
- (ii) O Prêmio por Performance é um programa interno das empresas que visa oferecer remuneração variável a todos empregados com base no atingimento de metas da empresa e individuais acordadas no início de cada exercício. As premiações são pagas com base em faixas de remuneração e podem variar de 2 a 10 salários anuais por empregado.

**16.4. Despesas tributárias**

	<b>Consolidado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
PIS sobre outras receitas (i)	(2.059)	(301)
COFINS sobre outras receitas (i)	(12.428)	(1.433)
Parcelamento de tributos federais	-	(9.928)
Outras despesas tributárias	(312)	(1.547)
<b>Total</b>	<b>(14.799)</b>	<b>(13.209)</b>

- (i) São decorrentes de afretamento de equipamentos, receitas eventuais e receitas financeiras em geral.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**17. Outras (despesas) receitas, líquidas**

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 reapresentado	2021	2020
Gastos vinculados à revitalização das plantas industriais (NE 1.1.1)	(49.554)	(34.824)	-	-
Reversão (constituição) de processos judiciais e administrativos	5.971	5.233	6	-
Recuperação de PIS e Cofins - Exclusão do ICMS na base de cálculo (NE 1.1.4)	6.266	6.292	(11)	-
Multas contratuais - CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(1.321)	(1.496)	-	-
Receita de locação terreno	962	819	816	-
Obrigações com P&D	(622)	(382)	-	-
Resultado com pessoal cedido	(296)	32	-	819
Provisão para perda com créditos fiscais	-	(1.973)	-	(1.973)
Participação nos lucros e resultados	(1.270)	1	(243)	1
Baixa de estoques inservíveis	(947)	-	-	-
Outras	(317)	(1.562)	-	67
<b>Total</b>	<b>(41.128)</b>	<b>(27.860)</b>	<b>568</b>	<b>(1.086)</b>

**18. Resultado financeiro líquido**

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 reapresentado	2021	31.12.2020
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>659.110</b>	<b>211.048</b>	<b>26.753</b>	<b>26.205</b>
Receita com acordo judicial - AmE e Eletrobras (NE 1.1.2)	436.025	-	-	-
Resultado sobre o arrendamento mercantil financeiro	214.003	207.443	26.221	25.394
Receita com recebíveis de ativos financeiros	3.443	3.575	507	800
Receita de juros sobre contas a receber - Acordo judicial	2.578	30	25	11
Receita financeira sobre contas a receber	2.947	-	-	-
Outras receitas	114	-	-	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(9.238)</b>	<b>(65.502)</b>	<b>(118)</b>	<b>(93)</b>
Despesa de juros contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(17.392)	(47.182)	-	-
Reversão de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 6.3)	9.038	(9.038)	-	-
Programa de regularização fiscal - REFIS	-	(8.643)	-	-
Outras despesas	(884)	(639)	(118)	(93)
<b>Variações monetárias e cambiais, líquidas</b>	<b>(914)</b>	<b>(32.004)</b>	<b>294</b>	<b>(78)</b>
Atualização monetária contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(9.319)	(27.639)	-	-
Atualização monetária sobre impostos a recuperar	4.302	931	259	72
Atualização monetária sobre contas a receber - Acordo judicial	3.348	-	-	-
Variação cambial sobre fornecedores	(1.161)	(3.893)	-	-
Atualização monetária sobre P&D	(264)	(355)	-	-
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	15	(296)	123	-
Atualização monetária sobre CCCD	1.723	(752)	-	(152)
Outras variações monetárias e cambiais líquidas	442	-	(88)	2
<b>Total</b>	<b>648.958</b>	<b>113.542</b>	<b>26.929</b>	<b>26.034</b>

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

**19. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa**

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Valores pagos durante o exercício				
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte de terceiros	12.399	6.022	3.752	621

**20. Processos judiciais e contingências****20.1. Processos judiciais provisionados**

A companhia constituiu provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. As principais ações se referem a:

- Processos fiscais, destacando-se pedidos de compensação de tributos federais não homologados pela receita federal.
- Processo ambiental referente a auto de infração lavrado em 2013 pela Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade de Manaus - SEMMA, que aplicou penalidade de multa em virtude de descumprimento de exigências ambientais, decorrente do desmoronamento de parte do terreno da subsidiária Breitener Tambaqui.

Os valores provisionados são os seguintes:

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Processos trabalhistas		1.372	-	6
Processos fiscais	1.020	5.630	-	-
Processos ambientais	398	387	-	-
<b>Total</b>	<b>1.418</b>	<b>7.389</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
Passivo não circulante	1.418	7.389	-	6
Saldo inicial	7.389	13.990	6	5
Adição / (reversão), líquida	2.914	10.370	(6)	-
Utilização	(9.267)	(17.901)	-	-
Atualização de juros	382	930	-	1
<b>Saldo final</b>	<b>1.418</b>	<b>7.389</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

Em 2021, a movimentação refere-se a reversão de processos fiscais provisionados, que foram utilizados para o programa de regularização fiscal em 2020 e baixa de processos trabalhistas, após transitados e julgados, com decisão desfavorável para a Companhia.

Na preparação das demonstrações financeiras de 2021, a companhia considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

**20.2. Depósitos judiciais**

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Ativo não circulante</b>				
Trabalhistas	-	302	-	-
Fiscais	2.200	2.040	333	211
<b>Total</b>	<b>2.200</b>	<b>2.342</b>	<b>333</b>	<b>211</b>

Em 2021, a companhia utilizou os depósitos judiciais no montante de R\$ 302, para execução de multa por descumprimento de Termo de Ajustamento de Conduta – TAC ajuizada pelo Ministério Público do Trabalho – MPT.

**20.3. Processos judiciais não provisionados**

Os processos judiciais que constituem obrigações presentes cuja saída de recursos não é provável ou para os quais não seja possível fazer uma estimativa suficientemente confiável do valor da obrigação, bem como aqueles que não constituem obrigações presentes, não são reconhecidos, mas são divulgados, a menos que seja remota a possibilidade de saída de recursos.

Os passivos contingentes, acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais em 31 de dezembro de 2021, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:

Natureza	<b>Consolidado</b>		<b>Controladora</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Trabalhistas	2.432	1.545	17	-
Fiscais	23.497	29.911	15.383	15.091
Ambientais	5.566	5.435	-	-
<b>Total</b>	<b>31.495</b>	<b>36.891</b>	<b>15.400</b>	<b>15.091</b>

Os quadros a seguir detalham as principais causas de natureza fiscal, ambiental e trabalhista, cujas expectativas de perdas estão classificadas como possível:

	<b>Estimativa</b>	
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Autor: União Federal</b>		
1) Incidência de ICMS sobre transferência de imobilizado para o estado do Amazonas. Situação atual: A execução fiscal encontra-se suspensa, ante o deferimento de efeito suspensivo no processo de embargos à execução.	15.034	14.789
2) Trata-se de auto de infração cujo objeto é o lançamento de IRPJ e CSLL. Situação atual: Aguardando o julgamento da defesa administrativa apresentada pela companhia.	5.993	5.847
3) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do IRPJ, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2009, não homologado pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados. Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.	-	1.739



**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

4) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do CSLL, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2009, não homologado pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados.	-	
Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.		1.465
5) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do IRPJ, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2008, não homologado pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados.		
Situação atual: Aguarda-se julgamento do Recurso Voluntário interposto ao Conselho Administrativo de Recursos Fiscais - CARF (2ª instância administrativa).	-	1.017
6) Processos diversos de natureza fiscal	2.470	5.054
<b>Total dos processos de natureza fiscal</b>	<b>23.497</b>	<b>29.911</b>

		<b>Estimativa</b>
<b>Descrição do processo de natureza ambiental</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>

**Autor: Secretaria Municipal Meio Ambiente de Manaus**

1) Descumprimento de natureza 018/2013 e prática de ação causadora de degradação ambiental em APP - Área de Preservação Permanente.		
Situação atual: Aguardando julgamento da defesa administrativa apresentada pela companhia.	5.566	5.435
<b>Total dos processos de natureza ambiental</b>	<b>5.566</b>	<b>5.435</b>

		<b>Estimativa</b>
<b>Descrição dos processos de natureza trabalhista</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>

**Autor: Wellington Barreto de Oliveira**

1) Trata-se de pagamento de horas extras e adicional noturno.		
Situação atual: Apresentado agravo de instrumento em recurso de revista no Tribunal Superior do Trabalho.		
Aguardando julgamento.	2.360	1.257
<b>Autor: Edilson Primavera dos Santos</b>		
1) Trata-se de pagamento de horas extras.		
Situação atual: Processo transitado e julgado em favor da companhia.	-	288
<b>Autor: Outros</b>		
1) Processos diversos de natureza trabalhista	72	-
<b>Total dos processos de natureza trabalhista</b>	<b>2.432</b>	<b>1.545</b>

**20.4. Contingências Ativas****20.4.1. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, assinaram acordo judicial com a AmE e Eletrobras, conforme mencionado na nota explicativa 1.1.2.

Os valores acordados entre as partes, no montante de R\$ 436.025, foram calculados de acordo com os parâmetros de atualização monetária e juros estabelecidos nas decisões judiciais proferidas em cada ação judicial.

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Com a assinatura do acordo judicial com a Amazonas Energia S.A e Eletrobras, as subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, resolvem os pleitos judiciais relacionados aos processos mencionados abaixo, todavia estes não serão extintos enquanto não cumpridas e satisfeitas integralmente as parcelas e demais obrigações atinentes ao contrato.

#### **a) Reembolso Conta de Consumo de Combustíveis Fósseis dos Sistemas Isolados – CCC-ISOL**

Ação de cobrança em face da Amazonas Energia e da Eletrobras, com o objetivo: (i) quanto às faturas futuras, reconhecer o direito de receber durante toda a execução dos contratos de suprimento de energia, o pagamento pela energia fornecida referente ao combustível com base no valor efetivamente reembolsado pela CCC/ISOL, determinando que a Amazonas Energia revise e corrija as diferenças da CCC/ ISOL presumida e efetiva, bem como determinar que a metodologia contratual seja aplicada também ao consumo de Gás Natural para produção da energia elétrica contratada; e (ii) quanto às faturas pretéritas, determinar que sejam pagas as diferenças de faturamento decorrentes da utilização da metodologia equivocada e ilegalidades utilizadas para cálculo do pagamento pela energia fornecida referente ao combustível, sem prejuízo das sobrevierem no curso da ação, acrescidos de juros de mora e correção monetária.

Houve sentença favorável às subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui, e antes do acordo judicial aguardava-se julgamento no Superior Tribunal de Justiça.

#### **b) Encargos Moratórios**

A subsidiária Breitener Jaraqui ajuizou ação declaratória cumulada com condenatória em face da Amazonas Energia e Eletrobras, por meio da qual pretendia o recebimento de encargos relativos a juros de mora e correção monetária referente ao atraso das faturas relativas ao contrato de fornecimento de energia, celebrado entre as partes, bem como das faturas inadimplidas, com a inclusão dos encargos legais, a partir de janeiro de 2009.

Posteriormente, a companhia ingressou com nova ação de cobrança pelo mesmo motivo acima, para as faturas relativas ao período de abril de 2006 a dezembro de 2008.

Em outubro de 2020, após ação transitada em julgado pelo Superior Tribunal Federal, com decisão favorável à companhia, houve início do cumprimento da sentença para o pagamento de encargos sobre as faturas pagas em atraso relativas ao período de julho de 2009 a dezembro de 2018, atualizados pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor – INPC e juros de mora, não cabendo mais a possibilidade de recurso à Amazonas Energia.

Após iniciada a fase de execução da sentença, as partes apresentaram petição conjunta para suspensão do prazo de execução, objetivando celebrar acordo para parcelamento da dívida.

A subsidiária Breitener Tambaqui também ajuizou ação de cobrança pleiteando encargos moratórios referente a atraso das faturas vencidas no período de 2009 a 2012. No entanto, em agosto de 2017, foi celebrado acordo extrajudicial que prevê a quitação deste processo judicial, no montante de R\$ 106.749, em 24 parcelas, e os pagamentos das parcelas, na forma de adiantamentos, foram iniciados em agosto de 2017.

No entanto, a arrendatária decidiu não quitar as três últimas parcelas residuais, em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada.

As parcelas inadimplidas do acordo extrajudicial, foram incluídos no acordo judicial celebrado em abril de 2021.

#### **c) Penalidades**

Em 2015, as subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui ajuizaram ação visando a cobrança das parcelas em aberto relativas ao preço do combustível referente à energia fornecida bem como a suspensão da aplicação de penalidade em razão de indisponibilidade de potência, a fim de garantir a totalidade do faturamento da energia contratada. Para esse processo judicial, houve sentença favorável à companhia.

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas***(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)*

---

Em 2019, após a queda da liminar, as subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui ingressaram com ação anulatória que busca declarar a ilegalidade de glosas realizadas pela Amazonas Distribuidora relativas às notas de outubro e novembro de 2018, decorrentes de penalidade por indisponibilidade de potência.

A ação foi julgada improcedente, reconhecendo a legalidade da penalidade aplicada e, conseqüentemente, das glosas, condenando a companhia ao pagamento das custas e honorários advocatícios. Essa ação judicial não estava transitada e julgada até o acordo.

Ressalta-se que, para fins do acordo judicial, as faturas glosadas na aplicação da penalidade foram consideradas em sua totalidade, de forma a equalizar os valores devidos por todas as partes.

**d) Divergência nos valores de potência contratada**

Ação de cobrança referente a faturamentos a menor da potência contratada entre novembro de 2016 e março de 2017 em razão de aditivo contratual firmado entre as partes, no âmbito de contrato de suprimento de energia celebrado na modalidade Produtor Independente de Energia – PIE.

Essa ação foi julgada parcialmente procedente, condenando as rés ao pagamento das diferenças apuradas no faturamento de suprimento do período de dezembro de 2016 a março de 2017. As partes interpuseram recurso especial, e até a data do acordo aguardava-se o julgamento do Superior Tribunal da Justiça.

**20.4.2 Amazonas Energia - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras****a) Atualização de tarifas**

As subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui pleitearam judicialmente créditos oriundos de questionamento referente ao momento em que devia se dar a atualização de suas tarifas de geração de energia.

Em 24 de novembro de 2015, em decisão transitada em julgado, o Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios – TJDFT decidiu favoravelmente à companhia. O início do cumprimento da sentença se deu em 26 de fevereiro de 2016. Todavia, a execução foi suspensa devido à negociação entre as partes para atender pleito da AmE, que por não apresentar condições financeiras para quitar o valor devido à vista, propôs o parcelamento da dívida em 24 parcelas mensais e sucessivas corrigidas por 111% da taxa Selic.

Em 2017, foi celebrado acordo extrajudicial que prevê a quitação desses processos judiciais, no montante de R\$ 111.281, em 24 parcelas. Os pagamentos das parcelas, na forma de adiantamentos, foram iniciados em agosto de 2017.

No entanto, a arrendatária decidiu não quitar as três últimas parcelas residuais, em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada.

Esse processo foi extinto em junho de 2019, por entendimento de que a cobrança foi feita via execução do acordo, não sendo mais necessária a intervenção do poder judiciário.

**20.4.3. Amazonas Geração e Transmissão de Energia - AmE-GT e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras****a) Penalidades**

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Em dezembro de 2019 as subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui ingressaram ação judicial contra a AmE-GT, por entender ser improcedente as glosas realizadas relativas as notas faturadas no período de dezembro de 2018 a novembro de 2019, devido a incapacidade de entregarem a totalidade da energia prevista no contrato (60MW mês), em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada. Atualmente, o processo encontra-se aguardando julgamento de apelação.

A ação judicial contra a AmE-GT não foi contemplada no acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE - e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras. Conforme divulgado na nota explicativa n.º 1, o controle da Amazonas Energia S.A - AmE foi transferido para iniciativa privada e os contratos de fornecimentos de energia foram cedidos à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT), pertencente ao grupo Eletrobras, em dezembro de 2018. Nesse contexto, o acordo judicial celebrado entre as subsidiárias Breitener Tambaqui e Breitener Jaraqui e a AmE / Eletrobras, conforme nota explicativa n.º 1.1.2, se limitou às operações durante o período que a AmE pertencia ao grupo Eletrobras.

### **Prática contábil**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a companhia tem uma obrigação presente como resultado de evento passado; (ii) é provável que uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos será necessária para liquidar a obrigação, e (iii) o valor da obrigação possa ser estimado de forma confiável.

Passivos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a probabilidade de saída de recursos for possível, inclusive aqueles cujos valores não possam ser estimados.

A metodologia adotada para mensuração das provisões está descrita na nota explicativa 4.1.

Os ativos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável. Caso a entrada de benefícios econômicos seja tida como praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e seu reconhecimento é adequado.

## **21. Gerenciamento de riscos e investimentos financeiros**

### **21.1. Instrumentos financeiros**

A companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar sua liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo. Os resultados estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da companhia.

Durante os exercícios de 2021 e 2020 não foram identificados derivativos embutidos nas operações da companhia.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da companhia e estão demonstradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

**Breitener Energética S.A.***(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)***Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	75.606	132	8.047	112
Contas a receber, líquidas	283.499	227.716	42.339	35.412
Contas a receber – FIDC	-	135.235	-	22.739
	359.105	363.083	50.386	58.263
<b>Não circulante</b>				
Contas a receber, líquidas	503.912	534.183	100.558	116.469
Depósitos judiciais	2.200	2.342	333	211
	506.112	536.525	100.891	116.680
	865.217	899.608	151.277	174.943

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020 reapresentado	2021	2020
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante</b>				
Fornecedores	33.197	370.667	347	13.559
Outras contas a pagar	229	680	16	9
	33.426	371.347	363	13.568
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Outras contas a pagar	321	72	-	-
	321	72	-	-
	33.747	371.419	363	13.568

**21.2. Mensuração dos instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros da companhia estão mensurados ao custo amortizado. Os valores justos desses instrumentos financeiros são equivalentes aos seus valores contábeis.

O contas a receber – FIDC, conforme divulgação em nota explicativa 6.4, está mensurado pelo seu valor justo por meio do resultado.

**21.3. Gerenciamento de riscos**

A gestão da companhia é realizada por seus diretores, esta política visa contribuir para um balanço adequado entre seus objetivos de crescimento e retorno e seu nível de exposição a riscos, quer inerentes ao próprio exercício das suas atividades, quer decorrentes do contexto em que ela opera, de modo que, através da alocação efetiva dos seus recursos físicos, financeiros e humanos, a companhia possa atingir suas metas estratégicas.

As operações da companhia e suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **21.3.1. Risco cambial**

No que se refere ao gerenciamento dos riscos cambiais que busca identificá-los e tratá-los de forma integrada, visando garantir alocação eficiente dos recursos destinados à proteção patrimonial.

O risco cambial decorre da possibilidade de oscilações de taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela companhia e suas controladas para a aquisição de equipamentos ou serviços e a contratação de instrumentos financeiros. A companhia e suas controladas avaliam permanentemente essas oscilações, procurando renegociar suas dívidas na medida em que essas impactam significativamente seus fluxos financeiros.

#### **21.3.2. Risco de taxa de juros**

Decorre da possibilidade de a companhia e suas controladas sofrerem ganhos ou perdas relativas às oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

#### **21.3.3. Risco de crédito**

A companhia está exposta ao risco de crédito das instituições financeiras decorrentes da administração de seu caixa, equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros. Tal risco consiste na impossibilidade de saque ou resgate dos valores depositados, aplicados ou garantidos por instituições financeiras. A exposição máxima ao risco de crédito está representada pelos saldos de caixa e equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros, e demais contas a receber em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

A Administração avalia que os riscos de crédito associados aos saldos de caixa, equivalentes de caixa e investimentos em recebíveis de ativos financeiros são reduzidos em função de suas operações serem realizadas com base em análise e orientações corporativas de sua controladora Breitener Holding e com instituições financeiras brasileiras de reconhecida liquidez.

#### **21.3.4. Risco de Liquidez**

É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

#### **21.4. Seguros**

Para proteção de seu patrimônio, a companhia transfere, através da contratação de seguros, os riscos que, na eventualidade de ocorrência de sinistros, possam acarretar prejuízos que impactem, significativamente, o patrimônio da companhia, bem como os riscos sujeitos a seguro obrigatório, seja por disposições legais ou contratuais.

As premissas de riscos adotadas não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinados pelos nossos auditores independentes.

### **22. Eventos Subsequentes**

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 21 de dezembro de 2021, a atual acionista integral da companhia, Breitener Holding e Participações S.A. aprovou a realização da cessão obrigatória para a Breitener Energética S.A. das obrigações da Emissora Original.

Em 27 de janeiro de 2022, a Breitener Energética S.A. concluiu a cessão obrigatória junto a Breitener Holding Participações S.A., nos termos do Contrato de Cessão e Assunção Onerosa de Obrigações e Avenças, por meio do

## **Breitener Energética S.A.**

*(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

qual a dívida oriunda das debêntures e da escritura de emissão foi absorvida integralmente pela Companhia naquela data.

As debêntures são da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, nos termos do artigo 58 da Lei das Sociedades por Ações. Os recursos captados foram utilizados para aquisição de 100% da participação acionária da Breitener Energética S.A.

A primeira emissão de debentures foi realizada pela Breitener Holding e Participações S.A. em 09 de novembro de 2021, conforme a Instrução CVM 476, em série única, não conversíveis em ações, no valor de R\$ 225.000, com vencimento em 09 de abril de 2024.

## Breitener Energética S.A.

(Controlada da Breitener Holding Participações S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

## Conselho de Administração e Diretoria Executiva

### CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

DocuSigned by:  
*Ramon Lafee*  
196E6B04C9A94ED...

---

RAMON ANDRES LAFEE ESPINOZA  
Conselheiro

DocuSigned by:  
*Emilio A. Vicens*  
B0E9AF7F0D1545A...

---

EMILIO ALBERTO VICENS  
Conselheiro

DocuSigned by:  
*Javier Antonio Marrero Castells*  
8F7E07FBD6E1485...

---

JAVIER ANTONIO MARRERO CASTELLS  
Conselheiro

### DIRETORIA EXECUTIVA

DocuSigned by:  
*Paulo Alexandre Macedo de Almeida*  
6AFD7FCCA51F44F...

---

PAULO ALEXANDRE MACEDO DE ALMEIDA  
Diretor Presidente

DocuSigned by:  
*Mario Humberto de Souza Lopes*  
F7AEFF68DB441C...

---

MÁRIO HUMBERTO DE SOUZA LOPES  
Diretor Administrativo

DocuSigned by:  
*Romualdo de Freitas*  
08DF9776ECB54B5...

---

ROMUALDO DE FREITAS  
Contador  
CRC-AM 016541/O AM



# Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021**

# Conteúdo

<b>Relatório da Administração</b>	<b>3</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>6</b>
<b>Balço patrimonial</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração de resultado</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração de resultados abrangentes</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>12</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	<b>13</b>
<b>Notas explicativas</b>	<b>14</b>

**BREITENER JARAQUI S.A.**

**RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO**

**Exercício 2021**

A Administração da Companhia, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias a Demonstração Financeira individual da Breitener Jaraqui S.A. referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Esta demonstração financeira é composta por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração dos resultados abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstração financeira da Breitener Jaraqui S.A.

**DESAFIOS 2021**

Em 2021 continuamos com um cenário de pandemia ocasionada pelo Coronavírus - SARS-CoV-2. O estado do Amazonas foi muito afetado pela 2ª. onda da doença covid-19 e de forma bem impactante.

A administração tomou providências imediatas a fim de resguardar a saúde dos seus empregados e manter a usina em operação tendo em vista que a geração de energia elétrica foi configurada como atividade essencial. Neste desafio a saúde das pessoas foi resguardada, mesmo com a continuidade da geração de energia elétrica na usina de Jaraqui. Foram mantidas as diversas ações tomadas em 2020 para o combate a disseminação do vírus e preservação da saúde dos trabalhadores. O comitê formal criado especialmente para acompanhamento diário da pandemia foi mantido, manutenção de um profissional de saúde exclusivo para o COVID-19, suspensão de ingresso nas usinas de prestadores de serviço oriundos do exterior, aferição da temperatura das pessoas que entram nas usinas, mapeamento das instituições hospitalares para encaminhamento de colaboradores suspeito de contaminação, manter álcool gel disponível nas usinas, compra e obrigatoriedade do uso de máscaras, proibir aglomerações e reuniões presenciais, manter em teletrabalho grupo de risco e demais funcionários administrativos e informes educativos para os colaboradores.

**DESEMPENHO OPERACIONAL**

Em 2021, a usina Breitener Jaraqui S.A. atingiu uma geração líquida média de 60,7 MW, 1,7 % acima da geração contratada de 60 MW. O resultado de 2021 foi obtido pela evolução do projeto REVAMP, com a substituição de 18 motores, bem como a realização das manutenções preventivas nos demais motores não substituídos.

Durante a pandemia em 2021, as atividades de instalações dos motores do REVAMP, principal projeto das usinas, foram suspensas em diversos momentos do ano, mesmo assim o resultado da geração de energia foi positivo. A meta do número de motores do REVAMP (NMRP) ficou abaixo do planejado, planejou-se 9 motores instalados, porém

foram instalados 5 motores. Esta meta abaixo do previsto deveu-se a paralização das atividades de instalação dos motores em virtude do nível de contaminação na cidade de Manaus com possibilidade de transmissão do Coronavírus - SARS-CoV-2 para os trabalhadores e a realização das atividades com efetivo reduzido nos períodos de menor infecção do vírus na cidade, porém sem nenhuma interferência ao atendimento dos contratos de geração das usinas. Adicionalmente, ressaltamos a interferência do processo de desinvestimento da empresa concretizado em 10 de novembro 2021, com a transferência do controle acionário para a Empresa Ceiba Energy.

#### **ACORDO ENTRE BREITENER TAMBAQUI, BREITENER JARAQUI E AMAZONAS ENERGIA – GARANTIDORA ELETROBRAS E ANUENTE PETROBRAS**

Em abril de 2021 foi firmado instrumento particular para formalização de um acordo negocial para pagamento de valores em decorrência dos provimentos jurisdicionais de processos judiciais no valor de R\$ 436 milhões, divididos em 60 parcelas.

#### **INDICADORES**

Referente aos indicadores estratégicos, destacamos que na Breitener Jaraqui os indicadores que ficaram fora da meta, foram o NMRP (Número de Motores do REVAMP) pelos motivos já citados referente a pandemia e transferência do controle acionário da Breitener e o HE (Hora Extra), este principalmente devido a pandemia de COVID19, devido afastamento de empregados por serem do grupo de risco. Os indicadores GEN (Geração de Energia), VAZO (Volume de hidrocarbonetos vazado), ILS superaram a meta. A evolução do REVAMP vem sendo determinante para melhoria da performance operacional através do aumento da confiabilidade dos equipamentos mediante este processo de renovação, reforma e manutenção.

*Tabela 1 - Indicadores Jaraqui 2021*

INDICADOR	UNIDADE	Periodicidade	JARAQUI	
			META	REALIZADO
Delta FCO	R\$ milhões	Trimestral	8,70	-38,05
VAZO	índice	Mensal	0,00	0,00
ILS	índice	Trimestral	1,12	1,50
NMRP	unidade	Mensal	9,00	5,00
GEN	MW	Mensal	58,00	60,70
HE	%	Mensal	16,00	18,30

#### **DESEMPENHO FINANCEIRO**

Apesar do cenário desafiante do ano de 2021, a companhia teve um Lucro líquido de R\$ 277.936 mil, em comparação com o prejuízo de R\$ 22.343 (reapresentado) de 2020.

#### **CONCLUSÃO**

Apesar do cenário adverso de 2021, a usina operou na geração de energia atendendo à totalidade do seu contratos com excedente de 1,7 % da geração contratada. O resultado financeiro também ficou acima do esperado, principalmente em função do reajuste do contrato de fornecimento do previsto e fechamento do acordo com a Amazonas Distribuidora de Energia. Importante ressaltar

que a diretriz dos acionistas e administradores da companhia é sempre colocar a vida em primeiro lugar e manter o índice de zero acidentes.

Manaus/AM, 19 de janeiro de 2023.

A Administração

Paulo Alexandre Macedo de Almeida

**Diretor Presidente**

Mario Humberto de Souza Lopes

**Diretor Administrativo**

Fabiana Dávila Souza

**Diretora Financeira**



KPMG Auditores Independentes Ltda.

Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro

20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Telefone +55 (21) 2207-9400

kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da**

**Breitener Jaraqui S.A.**

Rio de Janeiro – RJ

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Breitener Jaraqui S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Breitener Jaraqui S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Ênfases

### **Concentração de receita em um único contrato celebrado junto à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT)**

Chamamos a atenção para o fato de que as operações de prestação de serviços relacionadas ao fornecimento de energia e ao arrendamento financeiro dos equipamentos são realizadas com a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. – AmE-GT, por meio de um contrato cujo o prazo de vigência finda em julho de 2025, conforme descrito na nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras. Portanto, as demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### **Retificação dos valores correspondentes**

Chamamos atenção à nota explicativa nº 2.1 às demonstrações financeiras, que indica que, em decorrência de retificação de erros realizada pela Companhia, os valores correspondentes referentes aos exercícios anteriores, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 19 de janeiro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ



Milena Santos  
Contadora CRC RJ-100983/O-7



**Breitener Jaraqui S.A.**  
(Controlada da Breitener Energética S.A.)

**Balanco Patrimonial**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e 1º de janeiro de 2020 (Em milhares de reais)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b> reapresentado	<b>01.01.2020</b> reapresentado	<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b> reapresentado	<b>01.01.2020</b> reapresentado
<b>Circulante</b>					<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	6	10.214	17	25	Fornecedores	9	14.614	239.625	194.556
Contas a receber, líquidas	7.1	140.688	113.099	94.813	Arrendamento mercantil	10	20.784	17.560	15.026
Contas a receber – FIDC	7.4	-	39.765	26.750	Imposto de renda e contribuição social	13.1	76.534	-	817
Estoques	8	38.130	42.875	35.041	Impostos e contribuições	13.1	5.867	5.444	6.121
Imposto de renda e contribuição social	13.1	115.945	5.182	4.463	Programa de regularização fiscal	13.2	3.352	3.341	-
Impostos e contribuições	13.1	1.191	2.009	128	Salários, férias, encargos e participações		3.506	2.211	2.218
Adiantamento a fornecedores		1.629	405	-	Provisão para gastos de P&D		3.085	5.455	5.551
		307.797	203.352	161.220	Dividendos e juros sobre capital próprio	14.4	58.587	2.211	-
<b>Não circulante</b>					Outras contas e despesas a pagar		69	328	340
					Outras contas a pagar	11.1	6.434	-	-
							192.832	276.175	224.629
<b>Realizável a longo prazo</b>					<b>Não circulante</b>				
Contas a Receber, líquidas	7.1	246.609	260.227	263.967	Arrendamento mercantil	10	50.416	58.464	61.741
Depósitos judiciais	20.2	1.867	1.829	1.800	Imposto de renda e contribuição social diferidos	13.4	87.311	69.940	75.639
Imposto de renda e contribuição social	13.1	7.763	10.772	10.583	Programa de regularização fiscal	13.2	8.031	12.249	-
Impostos e contribuições	13.2	99.029	93.907	84.125	Provisão para processos judiciais e administrativos	20.1	1.020	6.611	13.250
		355.268	366.735	360.475	Outras contas e despesas a pagar		161	19	1
							146.939	147.283	150.631
<b>Imobilizado</b>							339.771	423.458	375.260
		1.767	14	14	<b>Patrimônio líquido</b>				
		357.035	366.749	360.489	Capital social	14.1	201.671	201.671	176.671
					Adiantamento para futuro aumento de capital		47.595	-	-
					Reservas de lucros		75.793	(55.028)	(30.222)
							325.061	146.643	146.449
							<b>664.832</b>	<b>570.101</b>	<b>521.709</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Demonstração de Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

	Nota	2021	2020 reapresentado
Receita de serviços	15	33.035	24.524
Custo dos serviços	16.1	(49.232)	(48.775)
Prejuízo bruto		(16.197)	(24.251)
Receitas (Despesas)			
Vendas	16.2	3.033	(4.592)
Gerais e administrativas	16.3	(11.090)	(5.179)
Tributárias	16.4	(12.872)	(9.952)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	17	(18.338)	(3.579)
		(39.267)	(23.302)
Prejuízo antes do resultado financeiro e impostos		(55.464)	(47.553)
Resultado financeiro líquido	18	418.810	25.072
Receitas financeiras		445.785	105.552
Despesas financeiras		(24.537)	(60.132)
Variações monetárias e cambiais, líquidas		(2.438)	(20.348)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		363.346	(22.481)
Imposto de renda e contribuição social	13.3	(85.410)	138
Lucro (prejuízo) do exercício		277.936	(22.343)
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (em R\$)	14.5	1,38	(0,11)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Demonstração de Resultados Abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)

	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) do exercício	277.936	(22.343)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>277.936</b>	<b>(22.343)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e 1º de janeiro de 2020 (Em milhares de reais)

	Reserva de Lucros						Total do patrimônio líquido
	Capital subscrito e integralizado	Adiantamento para futuro aumento de capital (Afac)	Incentivos Fiscais	Legal	Dividendos adicionais propostos	Lucros (prejuízos) acumulados	
Saldos em 1º de janeiro de 2020 (Originalmente apresentado)	176.671	-	17.436	14.435	-	-	208.542
	176.671	-	-	-	31.871	-	208.542
Impactos da reapresentação	-	-	(17.436)	(14.435)	-	(30.222)	(62.093)
Saldos em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	176.671	-	-	-	-	(30.222)	146.449
	176.671	-	-	-	-	(30.222)	146.449
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(22.343)	(22.343)
Saldos em 1º de janeiro de 2021	201.671	-	17.436	14.901	6.381	-	240.389
	201.671	-	-	-	38.718	-	240.389
Saldos em 1º de janeiro de 2021 (reapresentado)	201.671	-	-	-	6.381	(61.409)	146.643
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	277.936	277.936
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	47.595	-	-	-	-	47.595
Apropriações de lucro líquido em reservas	-	-	-	10.826	-	(10.826)	-
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	(6.381)	-	(6.381)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(51.425)	(51.425)
Dividendos adicionais aprovados	-	-	-	-	-	(89.307)	(89.307)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	64.967	(64.967)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	201.671	47.595	-	10.826	64.967	-	325.061

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2021	2020 reapresentado
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro (prejuízo) do exercício	277.936	(22.343)
Ajustes para:		
Depreciação e amortização	50	28
Reversão e provisão de perdas de crédito esperadas – PCE	(7.390)	9.063
Variações cambiais, monetárias e encargos financeiros	(413.470)	(18.804)
Rendimento de recebíveis de ativos financeiros	(718)	(729)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	17.370	(5.699)
Resultado com baixa de ativos	613	-
Provisão para perdas com processos judiciais e administrativos	(1.376)	(6.639)
Redução (aumento) de ativos		
Contas a receber	289.344	(5.847)
Contas a receber - arrendamento financeiro	105.271	87.050
Estoques	4.131	(7.834)
Outros ativos	(1.719)	(400)
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	(224.452)	(18.070)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(99.190)	(7.708)
Outros passivos	(5.011)	11.989
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades operacionais	(58.611)	30
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Resgate (aplicações) de recebíveis de ativos financeiros	40.483	(12.286)
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	40.483	(12.286)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Adiantamento para futuro aumento de capital	47.595	25.000
Dividendos pagos	(1.431)	-
Amortizações de arrendamento	(17.839)	(14.790)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	28.325	10.210
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa no exercício	10.197	(8)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	17	25
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>10.214</b>	<b>17</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas Explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

### 1. A companhia e suas operações

A Breitener Jaraqui S.A. ("companhia"), constituída em 10 de maio de 2005, é uma Sociedade de Propósito Específico (SPE), controlada da Breitener Energética S.A, e tem como objeto social a operação e manutenção de uma planta termoeétrica, com potência de 60MW, na cidade de Manaus, Amazonas. A data do início da operação comercial foi 5 de abril de 2006. A companhia tem a mesma duração das suas obrigações contratuais, relacionadas ao fornecimento de energia elétrica.

Em Agosto de 2021 a Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, em continuidade ao comunicado divulgado em agosto de 2019, informou que assinou contrato para a venda da totalidade de sua participação acionária de 93,66% na empresa Breitener Jaraqui S.A, localizada no Estado do Amazonas, para a Breitener Holding Participações S.A., subsidiária integral da Ceiba Energy LP.

#### Contrato de fornecimento de energia

Em 4 de maio de 2005, a sua controladora Breitener Energética firmou contrato de fornecimento de energia com a Amazonas Distribuidora de Energia S.A. – AmE (antiga Manaus Energia S.A.). Este contrato, cujo objeto é o suprimento de energia elétrica à região norte do País, tem vigência de 20 anos, com parcelas vencíveis mensalmente e corrigidas pela variação do Índice Geral de Preços ao Mercado – IGP-M. Os direitos e obrigações desse contrato foram cedidos à companhia.

As cláusulas contratuais estabelecem a disponibilização mensal de 60 MW líquidos, ininterruptos, de energia elétrica à AmE-GT; que a operação e manutenção da planta termoeétrica seja efetuada pela companhia; e que todo o combustível consumido dentro dos limites de consumo específico e/ou *heat rate* será ressarcido pela Amazonas Energia, descontado do incentivo recebido pela CCC-ISOL.

Para iniciar a operação, a Companhia alugou da Breitener Energética S.A. os motores transferidos de Maracanaú/CE e assumiram os custos de transporte e instalação, dentre outros. O contrato de arrendamento com a AmE-GT prevê ainda que o conjunto de planta termelétrica, movida a óleo e a gás, será revertido para o patrimônio da AmE-GT sem qualquer indenização devida, findo o prazo de vigência contratual em maio de 2025.

Em dezembro de 2018 o controle da AmE relativos à parte de distribuição de energia foi vendido para o Consórcio Oliveira Energia/Atem, não afetando os contratos existentes, já que tais contratos foram anteriormente transferidos para a nova empresa criada pertencente ao grupo Eletrobras, a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT). Em 28 de junho de 2021, foi deliberada em assembleia geral a incorporação da AmE-GT pela Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A (Eletronorte), controlada da Eletrobras, com efeitos a partir de 01 de julho de 2021.

#### 1.1. Destaques do exercício

##### 1.1.1. Troca dos motores a gás da companhia

A companhia, por força de acordo contratual, é obrigada a entregar no final do contrato de arrendamento, em maio de 2025, a planta da térmica em plenas condições de uso e de geração de energia. Após a conclusão dos estudos sobre os cenários econômico-financeiros, a companhia optou pela troca da totalidade de seus 23 motores a gás, por ser mais viável economicamente do que a realização das manutenções de 60.000 horas e eventuais multas por não geração da energia contratada. As obras dessa revitalização de sua planta industrial iniciaram no terceiro trimestre de 2019 e tem previsão de conclusão até 2022. Até o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram entregues à operação 23 motores.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Como a companhia não tem previsão legal de recuperar os gastos incorridos por meio da remuneração do seu contrato de arrendamento e nem possui expectativa de geração de benefícios econômicos futuros por meio da utilização desses motores em suas atividades normais, além daqueles que já estão cobertos pelo atual contrato, os gastos destinados a essa revitalização serão levados ao resultado à medida que forem aplicados na obra. Em 2021 houve o reconhecimento de gastos vinculados a este processo no montante de R\$ 25.087.

#### **1.1.2. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

Em 07 de abril de 2021, a companhia firmou acordo judicial para cobrança dos valores que questionava contra a Amazonas Energia S.A. - AmE e de Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras (responsável solidária) no valor de R\$ 332.443, referente a 4 processos que ficarão suspensos até a liquidação integral dos créditos negociados.

O valor está sendo quitado pelo devedor em 60 parcelas, desde 18 de janeiro de 2021, calculadas pelo sistema de amortização constante - SAC, corrigidas a 124,75% do CDI até sua integral liquidação.

O acordo prevê ainda o levantamento de depósito judicial, no montante de R\$ 1.064, efetuado pela AmE nos autos de um dos processos judiciais.

A assinatura do acordo impactou positivamente o resultado da companhia em R\$ 237.196 (líquido dos efeitos tributários).

Vide Nota Explicativa 20.4. para mais informações sobre o processo envolvido.

#### **1.1.3. Instrumento de Confissão de Dívida com a Petrobras**

Considerando a assinatura do acordo judicial da Breitener Jaraqui com a AmE e Eletrobras, em 07 de abril de 2021, que envolve os valores relativos ao reembolso de créditos relacionados ao CCC-ISOL, foi celebrado Instrumento de Confissão de Dívida (ICD) entre a Companhia e a Petrobras, para equacionamento dos débitos inadimplidos vinculados aos contratos de CCC-ISOL, no montante de R\$ 249.443, em 29 de junho de 2021.

Os débitos inadimplidos são provenientes do contrato de aquisição de óleo combustível (CCC-ISOL) e é originário da Petrobras Distribuidora S.A. – BR Distribuidora, e foi repassado à Petrobras, em função de reestruturações societárias, e contempla o período de maio de 2010 a abril de 2016.

Com a assinatura do ICD, a companhia renovou sua dívida, gerando um impacto no resultado em 31 de dezembro de 2021, líquido de R\$ 152.562 após impostos, dos quais a despesa com juros foi de R\$ 135.620 (1% PM), multa de R\$ 4.891 e atualização de R\$ 60.504 com base no índice geral de preços do mercado – IGP-M, conforme especificado no instrumento contratual que criou a dívida, compensados pelos efeitos tributários, no valor de R\$ 48.453.

Em 01 de julho de 2021, a companhia celebrou contrato de cessão de direitos creditórios com a Petrobras que estabelece a liquidação da referida dívida através da cessão parcial dos recebíveis vinculados ao acordo celebrado entre a Companhia com a AmE e Eletrobras, no montante de R\$ R\$ 249.443, equivalente a 75,03% do valor total do referido acordo, passando a Petrobras a exigí-los nos termos e condições pactuados, sem direito de regresso contra a Breitener Jaraqui, que fica desonerada de responsabilidade, em caso de inadimplemento da AmE ou da sua garantidora, a Eletrobras.

#### **1.1.4. PIS e COFINS - Exclusão do ICMS na base de cálculo**

A companhia ajuizou ação contra a União para pleitear a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. A referida ação foi julgada integralmente procedente, reconhecendo à companhia o direito de compensar os valores indevidamente recolhidos a título de PIS e COFINS, tendo essa decisão transitada em julgado em outubro de 2019, sem possibilidades de recurso.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Em 14 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) definiu que o valor do ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é o destacado na nota fiscal.

A companhia reconheceu o crédito de PIS e COFINS, no montante de R\$ 69.200, que serão habilitados na forma de precatórios. Os valores estão sendo contabilizados nessas demonstrações financeiras de 2021, considerando a rerepresentação do exercício de 2020 e do saldo de abertura daquele exercício, 1º de janeiro de 2020, conforme nota explicativa 2.1.

#### **1.1.5. Não incidência do IRPJ/CSLL sobre atualização monetária pela Selic dos indêbitos tributários**

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal – STF, em julgamento de recurso extraordinário com repercussão geral, ainda não transitado e julgado, decidiu que é inconstitucional a incidência do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL) sobre a atualização da taxa Selic (juros de mora e correção monetária), incidentes sobre indêbitos tributários.

Com base na decisão do STF, e na avaliação dos assessores jurídicos da companhia, houve o reprocessamento do cálculo do IRPJ e CSLL dos exercícios de 2019 e 2020, que ainda não haviam sido liquidados, desconsiderando a atualização monetária SELIC, correspondente ao ganho da ação judicial do PIS e COFINS – Exclusão do ICMS da base de cálculo, conforme nota explicativa 2.1, o qual gerou uma redução de IRPJ e CSLL no montante de R\$ 7.615.

Em relação aos valores de IRPJ e CSLL recolhidos nos anos anteriores sobre atualização monetária Selic de indêbitos tributários, a companhia, em conjunto com seus assessores jurídicos, está avaliando as alternativas para recuperação futura, uma vez que a Lei nº 9.430/96 e Instrução Normativa nº 2.055/21 vedam expressamente a compensação de tributos tendo por base a inconstitucionalidade de lei, salvo nas hipóteses expressamente previstas.

#### **1.2 Contexto, ações de resiliência e impactos causados pela COVID-19**

##### **1.2.1. Contexto**

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estava se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020, foi declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global.

As autoridades governamentais brasileiras, por sua vez, implementaram uma série de medidas para fazer frente aos efeitos econômicos colaterais, impostos pela atual pandemia.

##### **1.2.2. Ações de resiliência**

A companhia alinhada às recomendações da OMS e do Ministério da Saúde, anunciou providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas que incluem o trabalho em home office, rigorosa higienização dos locais de trabalho, testagem de casos suspeitos, medição de temperatura corporal, acompanhamento médico e acesso a serviços de telemedicina.

##### **1.2.3. Efeitos nas demonstrações financeiras**

Os impactos da COVID-19 e da alteração no ambiente econômico foram considerados na preparação dessas demonstrações financeiras.

O resultado da revisão dessas premissas e outros decorrentes da COVID-19, está apresentado a seguir:



## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Não ocorreram alterações de premissas no reconhecimento dos contratos de receita com clientes. Permanece a expectativa de conclusão da obrigação pelo cliente no vencimento de cada operação, classificada como sendo altamente provável, sujeita apenas ao cumprimento das condições precedentes que constam dos contratos de venda. Os clientes não indicaram a intenção de descumprimento ou revisão dos termos e condições contratuais assinados.

No exercício de janeiro a dezembro de 2021, houve a reversão parcial da PCE sobre os recebíveis do contrato de fornecimento de energia e de arrendamento mercantil financeiro (nota explicativa 4.3), no montante de R\$ 7.402 (R\$ 10.896 de provisão de PCE no mesmo período de 2020), com base no histórico das perdas observadas no período de um ano e nos parâmetros de cálculo utilizados pela companhia.

## **2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão apresentadas nas respectivas notas explicativas.

Na preparação dessas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados na nota explicativa 4.

O Conselho de Administração da companhia, em reunião realizada em 19 de janeiro de 2023 autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras.

### **2.1. Reapresentação das demonstrações financeiras**

Durante o 2º trimestre de 2021, a Companhia identificou os assuntos abaixo que foram corrigidos pela reapresentação dos valores correspondentes no período e nos exercícios anteriores afetados.

Abaixo seguem as correções realizadas e seus impactos:

#### **a) Atualização de obrigações contratuais**

A companhia atualizou, no segundo trimestre de 2021, as obrigações do contrato de fornecimento de óleo combustível, vinculado ao CCC-ISOL com a Petrobras, para contemplar os encargos financeiros do período de maio de 2010 a abril de 2006, conforme nota explicativa 1.1.3. Como decorrência da atualização da dívida, o patrimônio líquido, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, foi reduzido no montante de R\$ 34.846 e R\$ 101.896, respectivamente, líquido de impostos. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reconhecimento dos encargos financeiros relativos aos períodos anteriores, nas demonstrações financeiras referente ao saldo de abertura.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### b) Pis e Cofins – Exclusão do ICMS da base de cálculo

A companhia logrou êxito na ação judicial que pleiteou a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS em outubro de 2019, conforme nota explicativa 1.1.4. Como decorrência, houve um incremento no patrimônio líquido da companhia, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, no montante de R\$ 3.193 e R\$ 39.803, respectivamente, líquido de impostos. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reconhecimento dos efeitos do processo que deveriam ter sido reconhecidos no exercício de 2019 quando houve o trânsito em julgado.

#### c) Reclassificação entre fluxo de caixa operacional e fluxo de caixa de financiamento

A companhia anteriormente apresentava na demonstração do fluxo de caixa na atividade operacional os pagamentos realizados à controladora Energética referente ao contrato de arrendamento. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reclassificação dos saldos referente ao período de 30 de setembro de 2020 para correção da classificação no fluxo de caixa, que em atendimento aos requerimentos do CPC 06 item 50 devem ser classificados na atividade de financiamento.

Os quadros a seguir demonstram os ajustes nas demonstrações financeiras dos exercícios apresentados:

#### (i) Balanço Patrimonial

Ativo	31.12.2020			01.01.2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Imposto de renda e contribuição social	2.048	3.134	5.182	3.188	1.275	4.463
Outros	198.170	-	198.170	156.757	-	156.757
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>200.218</b>	<b>3.134</b>	<b>203.352</b>	<b>159.945</b>	<b>1.275</b>	<b>161.220</b>
Impostos e contribuições	26.839	67.068	93.907	22.177	61.948	84.125
Outros	272.842	-	272.842	276.364	-	276.364
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>299.681</b>	<b>67.068</b>	<b>366.749</b>	<b>298.541</b>	<b>61.948</b>	<b>360.489</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>499.899</b>	<b>70.202</b>	<b>570.101</b>	<b>458.486</b>	<b>63.223</b>	<b>521.709</b>

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	31.12.2020			01.01.2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
<b>Passivo</b>						
Fornecedores	62.616	177.009	239.625	70.307	124.249	194.556
Impostos e contribuições	4.326	1.118	5.444	5.054	1.067	6.121
Outros	31.106	-	31.106	23.952	-	23.952
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>98.048</b>	<b>178.127</b>	<b>276.175</b>	<b>99.313</b>	<b>125.316</b>	<b>224.629</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	84.119	(14.179)	69.940	75.639	-	75.639
Outros	77.343	-	77.343	74.992	-	74.992
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>161.462</b>	<b>(14.179)</b>	<b>147.283</b>	<b>150.631</b>	<b>-</b>	<b>150.631</b>
Reservas de lucros	38.718	(93.746)	(55.028)	31.871	(62.093)	(30.222)
Outros	201.671	-	201.671	176.671	-	176.671
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>240.389</b>	<b>(93.746)</b>	<b>146.643</b>	<b>208.542</b>	<b>(62.093)</b>	<b>146.449</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>499.899</b>	<b>70.202</b>	<b>570.101</b>	<b>458.486</b>	<b>63.223</b>	<b>521.709</b>

### (ii) Demonstração de Resultados

	Jan-Dez/2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Receita de serviços	23.695	829	24.524
Tributárias	(9.901)	(51)	(9.952)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(5.744)	2.165	(3.579)
Outros	(58.546)	-	(58.546)
Prejuízo antes do resultado financeiro e impostos	(50.496)	2.943	(47.553)
Receitas financeiras	105.552	-	105.552
Despesas financeiras	(27.321)	(32.811)	(60.132)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	(2.391)	(17.957)	(20.348)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	25.344	(47.825)	(22.481)
Imposto de renda e contribuição social	(16.034)	16.172	138
<b>Lucro (prejuízo) do exercício</b>	<b>9.310</b>	<b>(31.653)</b>	<b>(22.343)</b>

### (iii) Demonstração de Resultados Abrangentes

	Jan-Dez/2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Lucro (prejuízo) do exercício	9.310	(31.653)	(22.343)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>9.310</b>	<b>(31.653)</b>	<b>(22.343)</b>

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### (iv) Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

	31.12.2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Saldos em 1� de janeiro de 2020	208.542	(62.093)	146.449
Lucro (prejuízo) do exercício	9.310	(31.653)	(22.343)
Integraliza�o de capital	25.000	-	25.000
Dividendos e Juros sobre capital próprio	(2.463)	-	(2.463)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>240.389</b>	<b>(93.746)</b>	<b>146.643</b>

#### (v) Demonstrac o do Fluxo de Caixa

	Jan-Dez/2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Lucro (Prejuízo) do exercício	9.310	(31.653)	(22.343)
Varia�es cambiais, monetárias e encargos financeiros	(79.582)	50.768	(28.814)
Imposto de renda e contribui�o social diferidos,	8.480	(14.179)	(5.699)
Impostos e contribui�es	3.991	(5.970)	(1.979)
Fornecedores - arrendamento financeiro	(14.790)	14.790	-
Fornecedores	(19.104)	1.034	(18.070)
Outros	78.973	-	78.973
Recursos líquidos gerados pelas (utilizados nas) atividades operacionais	(12.722)	14.790	2.068
Recursos líquidos utilizados nas atividades de investimentos	(12.286)	-	(12.286)
Recursos líquidos gerado pelas atividades de financiamentos	25.000	(14.790)	10.210
<b>Redu�o de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	25	-	25
Caixa e equivalentes de caixa no fim do	17	-	17

## 2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da companhia   o real, que   a moeda de seu ambiente econômico de opera o.

## 3. Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis para melhor compreensão da base de reconhecimento e mensura o aplicadas na prepara o das demonstra es financeiras estão descritas abaixo das respectivas notas explicativas e são consistentes com as políticas contábeis adotadas e divulgadas nas demonstra es financeiras dos exercícios anteriores.

**As notas que apresentam práticas contábeis são:**

### Notas Explicativas

7. Contas a receber
8. Estoque
10. Arrendamentos mercantis
13. Tributos

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

14.3. Reserva de Lucro

14.4. Dividendos e juros sobre capital próprio

15. Receita de serviços

20. Processos judiciais e contingências

#### **3.1. Instrumentos financeiros**

Instrumento financeiro é qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra entidade.

##### **3.1.1. Ativos financeiros**

###### **a) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um ativo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Exceto para contas a receber de clientes sem componente de financiamento significativo, os ativos financeiros são inicialmente mensurados a valor justo e, caso não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão são adicionados ou reduzidos.

###### **b) Classificação e mensuração subsequente**

Ativos financeiros são geralmente classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- **Custo amortizado:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- **Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumentos patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e
- **Valor justo por meio do resultado:** todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

##### **3.1.2. Passivos Financeiros**

###### **a) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento e inicialmente mensurado a valor justo. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem ou aumentam esse valor.

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **b) Classificação e mensuração subsequente**

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do exercício.

#### **4. Estimativas e julgamentos relevantes**

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas e julgamentos para determinadas operações que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, revisadas periodicamente pela Administração e cujos resultados reais podem diferir dos valores estimados.

A seguir são apresentadas informações apenas sobre práticas contábeis e estimativas que requerem elevado nível de julgamento ou complexidade em sua aplicação e que podem afetar materialmente a situação financeira e os resultados da companhia.

##### **4.1. Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências**

A companhia é parte em arbitragens, processos judiciais e administrativos envolvendo questões cíveis, fiscais, trabalhistas e ambientais decorrente do curso normal de suas operações e utiliza-se de estimativas para reconhecer os valores e a probabilidade de saída de recursos com base em pareceres e avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração.

Essas estimativas são realizadas de forma individualizada ou por agrupamento de casos com teses semelhantes e essencialmente levam em consideração fatores como a análise dos pedidos realizados pelos autores, robustez das provas existentes, precedentes jurisprudenciais de casos semelhantes e doutrina sobre o tema.

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a companhia, nova jurisprudência, alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise de seus fundamentos.

Informações sobre processos provisionados e contingências são apresentadas na nota explicativa 20.

##### **4.2. Tributos diferidos sobre o lucro**

A companhia realiza julgamentos para determinar o reconhecimento e o valor dos tributos diferidos nas demonstrações financeiras. Os ativos fiscais diferidos são reconhecidos se for provável a existência de lucros tributáveis futuros. A determinação do reconhecimento de ativos fiscais diferidos requer a utilização de estimativas pela companhia.

A movimentação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido diferidos estão apresentados na nota explicativa 13.4.

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **4.3. Perdas de crédito esperadas**

A provisão de perdas de crédito esperadas (PCE) para ativos financeiros se baseia em premissas de risco de *default*, determinação da ocorrência ou não de aumento significativo no risco de crédito, fator de recuperação, entre outras. Para tal, a companhia utiliza julgamentos nessas premissas, além de informações sobre atrasos nos pagamentos e avaliações do instrumento financeiro com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

#### **4.4. Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro**

As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro representam os riscos de que a autoridade fiscal não aceite um determinado tratamento tributário aplicado pela companhia. A companhia estima a probabilidade de aceitação do tratamento fiscal incerto pela autoridade fiscal com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos, considerando precedentes jurisprudenciais aplicáveis a legislação tributária vigente, que podem ser impactados principalmente por mudanças nas regras fiscais ou decisões judiciais que alterem a análise dos fundamentos da incerteza.

### **5. Novas normas e pronunciamentos**

Os principais normativos emitidos pelo *IASB* que ainda não entraram em vigor e não tiveram adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021.

# Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

### International Accounting Standards Board (IASB)

Norma	Descrição	Data de vigência
<i>Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020.</i>	As emendas alteram requerimentos relacionados a: controlada como adotante inicial dos IFRS (IFRS 1 - First-time Adoption of International Financial Reporting Standards); taxas a serem consideradas para avaliar o desreconhecimento de um passivo financeiro (IFRS 9 - Financial Instruments); e fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo (IAS 41-Agriculture). Adicionalmente, as emendas alteram determinado exemplo ilustrativo contido no IFRS 16 - Leases.	1º de janeiro de 2022
<i>Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IFRS 3</i>	As emendas atualizam determinada referência no IFRS 3 à estrutura conceitual mais recente, bem como inclui requerimentos adicionais relativos a obrigações no escopo dos pronunciamentos IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets e IFRIC 21 - Levies. Adicionalmente, as emendas orientam que o comprador não deve reconhecer ativos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios.	1º de janeiro de 2022
<i>Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 37</i>	Estabelece alterações no IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets para esclarecer o que compreende os custos de cumprimento de um contrato para avaliar se um contrato é oneroso.	1º de janeiro de 2022
<i>Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use - Amendments to IAS 16</i>	As alterações no IAS 16 - Property, Plant and Equipment proíbem deduzir do custo do imobilizado valores recebidos pela venda de itens produzidos antes da colocação do ativo no local e condição necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida pela administração.	1º de janeiro de 2022
<i>Classification of Liabilities as Current or Non-current - Amendments to IAS 1</i>	As emendas no IAS 1 - Presentation of Financial Statements estabelecem requerimentos para classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	1º de janeiro de 2023
<i>IFRS 17 – Insurance Contracts and Amendments to IFRS 17 Insurance Contracts</i>	O IFRS 17 substitui o IFRS 4 - Insurance Contracts e estabelece, entre outras coisas, os requisitos que devem ser aplicados no reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação relacionados aos contratos de seguro e de resseguro.	1º de janeiro de 2023
<i>Disclosure of Accounting Policies – Amendments to IAS 1 and Practice Statement 2</i>	Em substituição ao requerimento de divulgação de políticas contábeis significativas, as emendas ao IAS 1 - Presentation of Financial Statements estabelecem que políticas contábeis devem ser divulgadas quando forem materiais. Entre outras coisas, a emenda prevê orientações para determinar tal materialidade.	1º de janeiro de 2023
<i>Definition of Accounting Estimates – Amendments to IAS 8</i>	De acordo com as emendas ao IAS 8, a definição de “mudança na estimativa contábil” deixa de existir. Em substituição, foi estabelecida definição para o termo “estimativas contábeis”: valores monetários nas demonstrações financeiras que estão sujeitos à incerteza de mensuração.	1º de janeiro de 2023
<i>Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction—Amendments to IAS 12</i>	As alterações reduziram o escopo da isenção de reconhecimento de ativos fiscais diferidos e passivos fiscais diferidos contidas nos parágrafos 15 e 24 do IAS 12 - Income Taxes, de modo que não se aplique mais a transações que, entre outras coisas, no reconhecimento inicial, dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais.	1º de janeiro de 2023

Quanto às emendas e normativo listados acima, a companhia não estima impactos da aplicação inicial em suas demonstrações contábeis.

#### 5.1. Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

O CPC emite pronunciamentos e interpretações tidos como análogos às IFRS, tal como emitidas pelo IASB. As emendas das IFRS contidas acima não foram emitidas pelo CPC até 31 de dezembro de 2021. A seguir são apresentados os normativos emitidos pelo CPC que ainda não entraram em vigor e não tiveram sua adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021, bem como os IFRS equivalentes:



# Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitenner Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Pronunciamento, revisão ou alteração de normas contábeis	IFRS equivalente	Data de vigência
Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC Nº 19	- Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020 - Amendments to IFRS 3 - Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IAS 37 - Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 16 - Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use	1º de janeiro de 2022
Pronunciamento Técnico CPC 50	IFRS 17 – Insurance Contracts	1º de janeiro de 2023

Quanto aos normativos que entrarão em vigor, a companhia está avaliando os efeitos da aplicação inicial em suas demonstrações contábeis.

## 6. Caixa e equivalente de caixa

	2021	2020
Banco conta corrente	3.613	17
Aplicações financeiras (i)	6.601	-
	10.214	17

- (i) São aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2021 as aplicações financeiras estão concentradas em CDB, com remuneração de 60 % a.a. do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

## 7. Contas a receber

### 7.1. Contas a receber, líquidas

	2021	2020
Recebíveis de contratos com clientes		
Terceiros		
Acordo judicial – AmE e Eletrobras	15.394	-
Operação e manutenção (b)	8.891	11.068
CCC-ISOL (c)	-	52.574
Liquidação financeira - CCEE (d)	2.092	1.609
Reembolso de encargos e recebíveis (e)	15.143	51.094
Outras	239	399
<b>Subtotal</b>	<b>41.759</b>	<b>116.744</b>
Outras contas a receber		
Arrendamento mercantil financeiro (a)	366.272	363.002
Outras	1.518	134
<b>Subtotal</b>	<b>367.790</b>	<b>363.136</b>
<b>Total do contas a receber</b>	<b>409.549</b>	<b>479.880</b>
Perdas de crédito esperada - PCE (f)	(22.252)	(106.554)
<b>Total do contas a receber, líquidas</b>	<b>387.297</b>	<b>373.326</b>
Circulante	140.688	113.099
Não circulante	246.609	260.227

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### a) Recebíveis mínimos de arrendamento mercantil financeiro (com transferência de benefícios, riscos e controles)

Decorre da parcela de disponibilização de capacidade do contrato de fornecimento de energia elétrica firmado entre a Breitener Jaraqui com a Eletronorte, atual arrendatária (nota explicativa 10).

#### b) Operação e manutenção

Decorre dos serviços de operação e manutenção vinculados ao contrato de fornecimento de energia elétrica com a arrendatária.

#### c) CCC-ISOL

Refere-se às parcelas de reembolso do óleo combustível, pendentes de recebimento da arrendatária, em decorrência da aplicação da Resolução Normativa 427 de 22 de fevereiro de 2011.

#### d) Liquidação financeira - CCEE

Refere-se aos recebíveis de liquidação financeira na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica.

#### e) Reembolso de encargos e recebíveis

Refere-se ao reembolso de encargos vinculados ao contrato de fornecimento de energia e recebíveis em aberto com a arrendatária referente às parcelas remanescentes de notas fiscais de potência.

#### f) Perdas de crédito esperadas – PCE

Em 31 de dezembro de 2021 refere-se, principalmente, às perdas de crédito esperadas (PCE) sobre as parcelas do faturamento da Breitener Jaraqui, glosadas pela AmE GT, por aplicação de penalidade por incapacidade de fornecimento de energia. Em resposta, a Administração da companhia moveu ação contra AmE-GT, em dezembro de 2019.

A redução dos recebíveis da CCC-ISOL (R\$ 52.574), reembolso de encargos e recebíveis (R\$ 35.951), e respectiva PCE no exercício está relacionada à assinatura do acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2) que envolve ações judiciais relativas aos referidos recebíveis.

Mais detalhes dessa operação podem ser encontrados na nota explicativa 20.4.2.

### 7.2. Aging do contas a receber – Terceiros

	2021		2020	
	Contas a	PCE	Contas a receber	PCE
A vencer	371.820		381.922	(8.998)
Vencidos:				
De 1 a 3 meses	4.413	(1.614)		
De 3 a 6 meses	-	-	226	(153)
De 6 a 12 meses	-	-	3.865	(3.670)
Acima de 12 meses	33.316	(20.638)	93.733	(93.733)
	<b>409.549</b>	<b>(22.252)</b>	<b>479.746</b>	<b>(106.554)</b>

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 7.3. Movimentação das perdas de crédito esperadas – PCE

	2021	2020
Saldo inicial	106.555	97.491
Adições	12	9.066
Reversões	(7.402)	(3)
Baixas	(76.913)	-
<b>Saldo final</b>	<b>22.252</b>	<b>106.554</b>

Em 2021, a movimentação decorre, principalmente, da baixa definitiva da PCE e dos respectivos contas a receber vinculados a AmE no montante de R\$ 76.712, tendo efeito nulo no resultado, para a constituição de um novo contas a receber relacionados com ao acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2). Adicionalmente houve reversões, no montante de R\$ 7.402, decorrentes da revisão da sensibilidade covid-19, combinado com a mudança da garantidora do contrato de energia elétrica, da Eletronorte para a Eletrobras, reflexo da incorporação da AmE-GT na Eletronorte.

#### 7.4. Contas a receber – FIDC

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia resgatou todo o montante dos recursos aplicados em quotas seniores do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados (FIDC-NP).

#### Prática contábil

Quando a companhia é arrendadora de um bem em um arrendamento financeiro, constitui-se um recebível por valor igual ao investimento líquido no arrendamento, composto pelos pagamentos do arrendamento a receber e qualquer valor residual não garantido de responsabilidade da companhia, descontados pela taxa de juros implícita da operação.

A companhia reconhece provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes de curto prazo por meio da utilização de matriz de provisões baseada na experiência de perda de crédito histórica não ajustada, quando tal informação representa a melhor informação razoável e sustentável, ou, ajustada, com base em dados observáveis atuais para refletir os efeitos das condições atuais e futuras desde que tais dados estejam disponíveis sem custo ou esforços excessivos.

Em geral, para os demais recebíveis, a companhia reconhece provisão por valor equivalente à perda de crédito esperada para 12 meses, entretanto, quando o risco de crédito do instrumento financeiro tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, a provisão é reconhecida por valor equivalente à perda de crédito esperada (vida toda).

Ao avaliar o aumento significativo do risco de crédito, a companhia compara o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data do balanço com o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data de seu reconhecimento inicial. Para tal, a companhia utiliza, entre outros, os seguintes indicadores: alteração significativa real ou esperada na classificação de crédito externa do instrumento financeiro e informações sobre atrasos nos pagamentos.

Independentemente da avaliação do aumento significativo no risco de crédito, a companhia presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando os pagamentos contratuais estiverem vencidos há mais de 30 dias, exceto quando informações razoáveis e sustentáveis disponíveis demonstrarem o contrário.

A companhia assume que o risco de crédito de contas a receber não aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando o mesmo possui baixo risco de crédito na data do balanço. Baixo risco de crédito é determinado com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitenener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 8. Estoques

	2021	2020
Peças de manutenção	38.130	42.875
	<b>38.130</b>	<b>42.875</b>

As peças são mantidas em estoque para manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos de produção de energia, conforme estabelece o contrato com a AmE-GT. O custo das peças é registrado no resultado do período mediante sua utilização. A redução decorre da diminuição de materiais para manutenção preventiva e troca dos motores para revitalização da planta industrial.

### Prática contábil

Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de aquisição e compreendem, principalmente, materiais e suprimentos para manutenção, e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao seu valor contábil.

Materiais, suprimentos e outros representam, principalmente, insumos de produção e materiais de operação que serão utilizados nas atividades da companhia e estão demonstrados ao custo médio de compra, quando este não excede ao custo de reposição.

Os estoques incluem as importações em andamento, que são demonstrados ao custo de aquisição.

## 9. Fornecedores

	2021	2020 reapresentado
Terceiros no País (i)	10.911	8.662
Partes relacionadas (nota explicativa 11.1)	3.703	230.963
	<b>14.614</b>	<b>239.625</b>

(i) Em 2021 a redução reflete basicamente a liquidação dos contratos do CCC-ISOL com a Petrobras, conforme nota explicativa 1.1.3, e ao Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas – CCCD.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 10. Arrendamentos mercantis

### 10.1. Recebimentos / pagamentos mínimos de arrendamento mercantil financeiro

Compromissos estimados	Recebimentos			Pagamentos		
	Valor	Juros	Valor presente	Valor	Juros	Valor presente
2022	128.142	(42.207)	85.935	21.066	(1.538)	19.528
2023	128.142	(30.454)	97.688	21.335	(1.047)	20.288
2024	128.142	(17.163)	110.979	21.335	(543)	20.792
2025	74.752	(3.082)	71.670	10.668	(76)	10.592
Em 31 de dezembro de 2021	<b>459.178</b>	<b>(92.906)</b>	<b>366.272</b>	<b>74.404</b>	<b>(3.204)</b>	<b>71.200</b>
Circulante			119.663			20.784
Não circulante			246.609			50.416
Em 31 de dezembro de 2021			<b>366.272</b>			<b>71.200</b>
Circulante			98.304			17.560
Não circulante			260.227			58.464
Em 31 de dezembro de 2020			<b>358.531</b>			<b>76.024</b>

### Prática contábil

Os arrendamentos mercantis que transferem substancialmente todos os riscos e benefícios sobre o ativo objeto do arrendamento são classificados como arrendamentos mercantis financeiros.

Para os arrendamentos mercantis financeiros em que a companhia é a arrendatária, ativos e passivos são reconhecidos pelo valor justo do item arrendado, ou se inferior, ao valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil, ambos determinados no início do arrendamento.

No contrato em que a companhia é arrendadora do bem, celebrado com a Eletronorte, foi constituído um contas a receber por valor igual ao investimento líquido no arrendamento mercantil.

Os rendimentos e as despesas financeiras são apropriados ao resultado ao longo do prazo de contrato, com base na taxa de desconto que ajustou o recebível/pagamento ao valor presente.

Pagamentos e recebimentos contingentes são reconhecidos como despesas e/ou receitas quando incorridos.

## 11. Partes relacionadas

A companhia segue uma política que visa estabelecer regras para assegurar que todas as decisões envolvendo partes relacionadas e situações com potencial conflito de interesses respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações.

Esta política orienta na celebração de Transações com Partes Relacionadas de forma a assegurar os interesses da companhia, alinhada à transparência nos processos, às exigências legais e às melhores práticas de Governança Corporativa, sem conflito de interesses e em observância aos seguintes princípios:

- Competitividade: preços e condições dos serviços compatíveis com os praticados no mercado;
- Conformidade: aderência aos termos e responsabilidades contratuais praticados pela companhia;

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

- **Transparência:** reporte adequado das condições acordadas, bem como seus reflexos nas demonstrações financeiras da companhia;
- **Equidade:** estabelecimento de mecanismos que impeçam discriminações ou privilégios e adoção de práticas que assegurem e não utilização de informações privilegiadas ou oportunidades de negócio em benefício individual ou de terceiros;
- **Comutatividade:** prestações proporcionais para cada contratante.

A política também visa a garantir a adequada e diligente tomada de decisões por parte da administração da companhia.

#### 11.1. Transações comerciais por operação com empresas do sistema Petrobras

				2021	2020 reapresentado
	Petrobras	Breitener Energética	Petronect	Total	Total
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Reembolso de gastos com pessoal	-	-	-	-	134
	-	-	-	-	<b>134</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Arrendamento mercantil financeiro (NE 10)	-	20.784	-	20.784	17.560
Fornecedor CCC-ISOL (NE 1.1.3)	-	-	-	-	225.436
Compartilhamento Custos e Despesas - CCCD (i)	-	-	-	-	5.075
Dividendos e juros sobre capital próprio (NE 14.4)	-	58.587	-	58.587	2.211
Outras contas a pagar	-	6.434	-	6.434	452
	-	85.805	-	85.805	250.734
<b>Não circulante</b>					
Arrendamento mercantil financeiro (NE 10)	-	50.416	-	50.416	58.464
	-	<b>136.221</b>	-	<b>136.221</b>	<b>309.198</b>

				2021	2020 reapresentado
	Petrobras	Breitener Energética	Total	Total	
<b>Resultado</b>					
Despesa de juros, atualização monetária e multa contratual - CCC-ISOL (NE 1.1.3)	-	-	-	-	(52.760)
Custo dos serviços	-	-	-	-	(4.270)
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	-	(884)
Atualização monetária sobre o CCCD (i)	-	-	-	-	(72)
Resultado de arrendamento mercantil financeiro	-	12.997	12.997	12.997	(14.142)
	-	<b>12.997</b>	<b>12.997</b>	<b>12.997</b>	<b>(72.128)</b>

- (i) Parcela de processos administrativos da companhia, tais como Contabilidade, Tributos, Finanças, Jurídico e Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC são compartilhados e conduzidos pela Petrobras. O Termo de Encerramento de Pendências – TEP referente ao período de 2015 a 2019, foi assinado em dezembro de 2020 e o montante provisionado, que contemplava o valor principal e a atualização monetária, foi liquidado em fevereiro de 2021.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 11.1.

#### 11.2. Remuneração da administração da companhia

##### Remuneração da administração

O plano de cargos e salários e de benefícios e vantagens vigente na companhia e a legislação específica estabelecem os critérios para todas as remunerações atribuídas a seus empregados e dirigentes.

As remunerações de empregados, incluindo os ocupantes de funções gerenciais da Breitener Jaraqui, relativas aos meses de dezembro de 2021 e 2020 foram as seguintes:

Remuneração do empregado	Expresso em reais	
	Dez/2021	Dez/2020
Menor remuneração	6.132	5.577
Remuneração média	15.244	13.863
Maior remuneração	36.588	33.274

	2021	2020
	Conselho de Administração	Conselho de Administração
Salários e benefícios	277	153
Encargos sociais	55	31
Número de membros	4	4
Número de membros remunerados	4	3
Número de membros	3	-
Número de membros remunerados	-	-

Os conselheiros eleitos em renunciaram a suas respectivas remunerações pela participação no conselho de administração da companhia, conforme declarado em cartas de renúncias datadas de 22/11/2022.

## 12. Benefícios concedidos a empregados

### 12.1. Remuneração variável

Para o exercício de 2020 e 2021, a administração da companhia aprovou o reconhecimento de provisão de benefícios relativos a Participação de lucros no resultado (PLR) de R\$ 371 e o prêmio por performance (PPP) de R\$ 1.167 para seus empregados.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 13. Tributos

### 13.1. Tributos correntes

Imposto de renda e contribuição social	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	2020		2020		2020	
	2021	reapresentado	2021	2020	2021	2020
<b>No país:</b>						
Imposto de renda (i)	84.753	3.683	5.796	8.836	56.270	-
Contribuição social (i)	31.193	1.499	1.966	1.936	20.264	-
	<b>115.945</b>	<b>5.182</b>	<b>7.763</b>	<b>10.772</b>	<b>76.534</b>	<b>-</b>

- (i) A expressiva variação do Ativo circulante deve-se ao processo transitado em julgado referente a exclusão de ICMS da base de cálculo de pis e cofins. Este evento resultou em uma recuperação de créditos tributários, reapresentação contábil do exercício de 2020 e retificação das obrigações acessórias dos exercícios de 2019, 2020 e 2021. Quanto aos valores registrados no ativo não circulante, referem-se aos créditos de imposto de renda e de contribuição social dos exercícios de 2010, 2011 e 2012 que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

Em 2021, a redução refere-se à compensação de R\$ 3.208 na liquidação de outros tributos federais.

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	2020		2020		2020	
	2021	2020	2021	reapresentado	2021	reapresentado
<b>No país:</b>						
Imposto de renda retido na fonte	-	-	-	-	34	423
ICMS	238	-	-	-	5.038	3.760
PIS e COFINS (i)	953	2.009	24.199	19.690	795	1.118
PIS e COFINS Diferidos (ii)	-	-	6.885	7.149	-	-
PIS e COFINS - Exclusão do ICMS da base de cálculo (iii)	-	-	67.945	67.068	-	-
Outros	-	-	-	-	-	143
	<b>1.191</b>	<b>2.009</b>	<b>99.029</b>	<b>93.907</b>	<b>5.867</b>	<b>5.444</b>

- (i) Os créditos de PIS e COFINS, registrados no ativo não circulante, referem-se em parte ao exercício de 2012, que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

Além disso, até setembro de 2019, em função da omissão da Lei 12.973/2014 quanto ao tratamento a ser dado às receitas financeiras sobre o arrendamento mercantil, a companhia adicionava à sua base de cálculo de PIS e COFINS as referidas receitas. Com a publicação da IN RFB nº 1881/2019, que esclarece que não serão acrescidos à base de cálculo do PIS e da COFINS as receitas financeiras oriundas de arrendamento mercantil, a companhia reprocessou a apuração destes impostos relativos ao período de julho de 2015 a abril de 2019. Em complemento, houve também o alargamento da base de PIS e COFINS, conforme decisão do Superior Tribunal de Justiça - STJ, que definiu o conceito de insumos utilizando os critérios da essencialidade ou relevância, considerando sua imprescindibilidade ou importância para o desenvolvimento da atividade econômica. Essas decisões resultaram em um crédito o qual foi objeto de pedido de restituição junto à Secretaria da Receita Federal.



## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

(ii) Os valores decorrem, principalmente, do reconhecimento dos créditos tributários vinculados à revitalização da planta industrial da companhia.

(iii) Referem-se ao PIS e COFINS decorrente de ganho de processo judicial relacionado à exclusão do ICMS da base de cálculo dessas contribuições (nota explicativa 1.1.4).

### 13.2. Programa de Regularização Fiscal – REFIS

A companhia monitora periodicamente seus créditos de impostos, com o intuito de garantir a sua efetiva recuperabilidade, promovendo ajustes pontuais (baixas) quando não comprovada a sua recuperabilidade. Programa de Regularização Fiscal - REFIS

	Passivo Circulante		Passivo não Circulante	
	2021	2020	2021	2020
IRPJ	1.324	1.313	3.208	4.816
CSSL	737	737	1.758	2.701
PIS	263	263	951	965
COFINS	1.028	1.028	2.114	3.767
	<b>3.352</b>	<b>3.341</b>	<b>8.031</b>	<b>12.249</b>

Valores referentes ao parcelamento ordinário de débitos tributários solicitados pela companhia junto à Receita Federal do Brasil, de forma amigável e sem qualquer benefício financeiro. Os débitos tributários envolvidos, relacionados a pedidos de compensações não homologados pela Receita Federal, encontravam-se exigíveis em função do encerramento da defesa na esfera administrativa e ausência de provas complementares que pudessem suportar uma defesa no âmbito judicial.

Em 31 de dezembro de 2021, a movimentação do REFIS é composta pelos seguintes valores:

	31.12.2020	Atualização	Pagamento	31.12.2021
IRPJ	6.129	39	(1.672)	4.496
CSSL	3.438	22	(948)	2.512
PIS	1.228	10	(350)	888
COFINS	4.795	28	(1.336)	3.487
<b>TOTAL</b>	<b>15.590</b>	<b>99</b>	<b>(4.306)</b>	<b>11.383</b>
Passivo Circulante	3.341			3.352
Passivo não Circulante	12.249			8.031

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 13.3. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro

A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos tributos registrados estão apresentados a seguir:

	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	363.348	(22.481)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(123.538)	7.644
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusões/(Adições), líquidas		
Temporárias	32.333	(1.167)
Permanentes	803	(6.155)
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	14.552	-
Diferido	7.811	-
Outros	(17.371)	(184)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(85.410)</b>	<b>138</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(17.371)	5.699
Imposto de renda e contribuição social correntes	(68.039)	(5.561)
	<b>(85.410)</b>	<b>138</b>
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	(23,51)%	0,61%

A variação da alíquota efetiva entre os exercícios ocorreu, essencialmente, pelo efeito da reversão da PCE, e da provisão para compartilhamento de custo e despesa (constituição da provisão em 2020), reflexo da liquidação do contrato em 2021, compensado parcialmente por maiores gastos com a revitalização da planta industrial em 2021, que não foram objeto de constituição de ativo fiscal diferido.

#### 13.4. Imposto de renda e contribuição social diferidos – não circulante

##### a) Movimentação do imposto de renda e da contribuição social diferidos

	Arrendamento mercantil financeiro			Prejuízo fiscal	Outros	Total
	Imobilizado	Contas a receber	Contas a pagar			
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	12.060	(112.445)	25.670	-	(924)	(75.639)
Reconhecido no resultado do exercício	(2.038)	(5.010)	(243)	14.179	(1.189)	5.699
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	10.022	(117.455)	25.427	14.179	(2.113)	(69.940)
Reconhecido no resultado do exercício	(2.227)	184	(1.083)	(14.179)	(66)	(17.371)
Em 31 de dezembro de 2021	7.795	(117.271)	24.344	-	(2.179)	(87.311)
Impostos diferidos ativos						14.179
Impostos diferidos passivos						(84.119)
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)						(69.940)
Impostos diferidos ativos						-
Impostos diferidos passivos						(87.311)
Em 31 de dezembro de 2021						(87.311)

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### b) Realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos

A Administração considera que os débitos fiscais diferidos ativos serão realizados na proporção da realização das provisões e da resolução final dos eventos futuros.

Em 31 de dezembro de 2021, a expectativa de realização dos ativos e passivos fiscais diferidos é a seguinte:

	<u>Imposto de Renda e CSLL diferidos, líquidos</u>
	<u>Passivos</u>
2022	(24.946)
2023	(24.946)
2024	(24.946)
2025	(12.473)
Parcela registrada contabilmente	(87.311)
Parcela não registrada contabilmente	-
Total	(87.311)

#### Prática contábil

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício são reconhecidas no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido, compreendendo os impostos correntes e diferidos calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de IRPJ de 10% sobre o lucro tributável (lucro real) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável (lucro real) para contribuição social sobre o lucro líquido, considerando-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável (lucro real) do exercício.

#### a) Imposto de renda e contribuição social correntes

São calculados com base no lucro tributável apurado conforme legislação pertinente e alíquotas vigentes no final do período que está sendo reportado. As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro são avaliadas periodicamente, levando em consideração a probabilidade de aceitação pela autoridade fiscal.

O imposto de renda e a contribuição social correntes são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável para compensar os valores reconhecidos e quando há intenção de liquidar em bases líquidas, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

São geralmente reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, e mensurados pelas alíquotas que se espera que sejam aplicáveis no exercício quando for realizado o ativo ou liquidado o passivo, com base nas alíquotas (e legislação fiscal) que estejam promulgadas ou substantivamente promulgadas ao final do período que está sendo reportado.

O ativo fiscal diferido é reconhecido para todas as diferenças temporárias dedutíveis, inclusive para prejuízos e créditos fiscais não utilizados, na medida em que seja provável a existência de lucro tributável contra o qual a diferença temporária dedutível possa ser utilizada, a não ser que o ativo fiscal diferido surja do reconhecimento inicial de ativo ou passivo na transação que não é uma combinação de negócios e no momento da transação não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável à compensação dos ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária, ou realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente, em cada período futuro no qual se espera que valores significativos dos ativos ou passivos fiscais diferidos sejam liquidados ou recuperados.

## **14. Patrimônio líquido**

### **14.1. Capital social**

Em 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 201.671 (em 2020 R\$ 201.671), representado por 201.671.242 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

### **14.2. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital**

Conforme instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital, de 27 de dezembro de 2021, a Breitener Energética S.A. realizou um aporte no valor de R\$ 47.595, onde a conversão do AFAC em capital a integralizar será com base na proporção de 1 (uma) ação para cada R\$ 1,00 (um real) adiantado, tendo assim 47.595.156 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, de forma irrevogável e irretroatável. Os recursos transferidos à Breitener Jaraqui S.A. pela Breitener Energética S.A. foram destinados à pagamentos das suas despesas correntes.

### **14.3. Reservas de lucros**

#### **a) Reserva legal**

Constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício ajustado, em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações.

#### **b) Reserva de incentivos fiscais**

Constituída mediante destinação de parcela do resultado do exercício equivalente aos incentivos fiscais, decorrentes de subvenções governamentais, em conformidade com o artigo 195- A da Lei das Sociedades por Ações. Essa reserva somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos ou aumento de capital social.

### **Prática contábil**

Subvenções governamentais são reconhecidas quando houver razoável certeza de que o benefício será recebido e que todas as condições estabelecidas e relacionadas à subvenção serão cumpridas pela companhia.

### **14.4. Dividendos e juros sobre capital próprio**

Em 28 de janeiro de 2021 a companhia pagou integralmente os juros sobre capital próprio no montante de R\$ 1.431.

Conforme reunião da Assembleia Geral Ordinária de 29 de abril de 2021, foi aprovado a destinação do resultado de 2020, que contempla dividendos adicionais no valor de R\$ 6.381.

O pagamento dos dividendos mínimos no valor de R\$ 781 e dos dividendos adicionais no valor de R\$ 6.381 será efetuado durante o exercício de 2021.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Os acionistas terão direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 25% do lucro líquido ajustado, na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateado pelas ações em que se dividir o capital da companhia.

A proposta de dividendos registrada nas demonstrações financeiras da companhia, a ser apreciada pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária, é assim demonstrada:

	2021	2020
Dividendos mínimos obrigatórios, equivalentes a 25% do lucro básico:		
Juros sobre capital próprio (JSCP)	-	1.683
IRRF (15%) sobre o JCP	-	(252)
Dividendos mínimos obrigatórios	58.587	780
<b>Total de dividendos e juros sobre capital próprio</b>	<b>58.587</b>	<b>2.211</b>
Prejuízos de exercícios anteriores	61.409	-
Juros sobre capital próprio	-	-
Dividendos mínimos obrigatórios	51.425	-
Dividendos Adicionais	89.307	-
Dividendos adicionais propostos	-	-
Apropriações de lucro líquido em reservas	64.968	-
Reserva legal	10.826	(1.300)
Reserva especial	-	(2.020)
Reserva de retenção de lucros	-	(46.016)
<b>Total da destinação do resultado</b>	<b>277.936</b>	<b>(49.336)</b>

### Dividendos “adicionais ”

Em 04 de outubro de 2021, em Assembleia Gera Extraordinária, a companhia aprovou o pagamento de dividendos adicionais. O valor a ser distribuído está vinculado ao saldo residual de acordo judicial firmado entre a companhia, Ame e a Eletrobras, conforme no explicativa 1.1.2, no montante histórico de R\$ 83.000. O valor atualizado pago para Petrobras foi de R\$ 89.307 e compreendeu dois pagamentos, o primeiro, em 30 de outubro de 2021, no valor de R\$ 82.871, através da cessão dos créditos oriundos do acordo judicial, de forma proporcional ao percentual de participação de seus acionista. O saldo remanescente no montante de R\$ 6.436, foi reclassificado em 31.12.2021 para o passivo não circulante contra a Energética.

Os dividendos mínimos obrigatórios em 31 dezembro de 2021, corresponde ao montante de R\$ 51.425.

### 14.5. Resultado por ação

	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) do exercício atribuível aos acionistas da Breitener Jaraqui	277.936	(22.343)
Quantidade de ações	201.671.242	201.671.242
Lucro (prejuízo) do exercício básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	1,38	(0,11)

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou (prejuízo) do exercício atribuído aos acionistas da companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação.

## 15. Receita de serviços

	2021	2020 reapresentado
Receita bruta de serviços - O&M	46.776	35.992
ICMS	(11.209)	(8.967)
PIS	(453)	(446)
COFINS	(2.079)	(2.055)
	<b>33.035</b>	<b>24.524</b>

O acréscimo na receita decorre da melhor performance na prestação de serviços de operação e manutenção, e do reajuste contratual, atualizado pelo Índice Geral de Preços – Mercado (IGP-M) em 20,92%.

### Prática contábil

A receita é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos serão gerados para a companhia e quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, compreendendo o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços, líquida dos descontos, impostos e encargos sobre a prestação de serviços.

A receita de operação e manutenção é reconhecida com base no contrato de fornecimento de energia, o qual é faturado de acordo com as medições mensais.

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência.

## 16. Custos e despesas por natureza

### 16.1. Custo dos produtos e serviços vendidos

	2021	2020 reapresentado
Materiais e combustíveis	(16.803)	(19.755)
Serviços, fretes, aluguéis e outros	(14.237)	(10.364)
Compartilhamento de custos e despesas	-	(664)
Depreciação e amortização	(50)	(25)
Gastos com pessoal	(18.142)	(17.967)
<b>Total</b>	<b>(49.232)</b>	<b>(48.775)</b>

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 16.2. Despesas de vendas

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>reapresentado</b>
Reversão (constituição) de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 7.3)	3.033	(4.592)
<b>Total</b>	<b>3.033</b>	<b>(4.592)</b>

#### 16.3. Despesas gerais e administrativas

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>reapresentado</b>
Serviços, fretes, alugueis e outros	(2.535)	(3.381)
Serviços jurídicos (i)	(5.171)	(601)
Compartilhamento de custos e despesas	(1.369)	-
Depreciação e amortização	(1)	(3)
Gastos com pessoal	(847)	(1.194)
Prêmio por Performance – PPP	(1.167)	-
<b>Total</b>	<b>(11.090)</b>	<b>(5.179)</b>

- (i) Esse aumento foi relacionado, principalmente, as despesas para acompanhamento de processos judiciais e administrativos, que na gestão anterior eram acompanhados pelo jurídico interno da Petrobras (antiga acionista). O aumento também reflete custos adicionais relacionados a novas contratações no âmbito de projetos estratégicos conduzidos pela nova gestão, especialmente a emissão de debêntures, no montante de R\$ 225 milhões, pela Breitener Energética, ocorrida em 05 de novembro de 2021, que objetivou financiar: (i) a aquisição de 100% do controle acionário da Breitener Energética e das SPEs pela Ceiba Energy; e (ii) o capital de giro da Breitener Holding.

#### 16.4. Despesas tributárias

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>reapresentado</b>
PIS sobre outras receitas (i)	(1.771)	(10)
COFINS sobre outras receitas (i)	(10.898)	(62)
Parcelamento de tributos federais	-	(8.789)
Outras despesas tributárias	(203)	(1.091)
<b>Total</b>	<b>(12.872)</b>	<b>(9.952)</b>

- (i) São decorrentes de afretamento de equipamentos, receitas eventuais e receitas financeiras em geral.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 17. Outras receitas (despesas), líquidas

	2021	2020 reapresentado
Gastos vinculados à revitalização da planta industrial (NE 1.1.1)	(25.087)	(10.404)
Reversão (constituição) de processos judiciais e administrativos	5.604	5.271
Recuperação de PIS e Cofins - Exclusão do ICMS na base de cálculo (NE 1.1.4)	3.116	3.199
Multas contratuais - CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(455)	(1.034)
Receita de locação terreno	70	-
Obrigações com P&D	(256)	(234)
Resultado com pessoal cedido	(182)	70
Participação nos lucros e resultados (i)	(371)	-
Baixa de estoques inservíveis	(613)	-
Outras	(164)	(447)
	<b>(18.338)</b>	<b>(3.579)</b>

- (i) Em reunião realizada em 09 de novembro de 2020, a Diretoria Executiva aprovou o programa de participação nos lucros e resultados para seus empregados, referente a 2021.

## 18. Resultado financeiro líquido

	2021	2020 reapresentado
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>445.785</b>	<b>105.552</b>
Receita com acordo judicial - AmE e Eletrobras (NE 1.1.2)	332.443	-
Receita de juros sobre o arrendamento mercantil financeiro	108.541	104.823
Receita de Juros sobre contas a receber – Acordo judicial	2.578	-
Receita com recebíveis de ativos financeiros	718	729
Receita financeira de contas a receber	1.417	-
Outras Receitas	88	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(24.537)</b>	<b>(60.132)</b>
Despesa de juros contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(28.168)	(32.677)
Reversão de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 7.3)	4.471	(4.471)
Despesa sobre o arrendamento mercantil financeiro - Controladora	-	(14.142)
Programa de regularização fiscal – REFIS	-	(8.643)
Outras despesas	(840)	(199)
<b>Variações monetárias e cambiais, líquidas</b>	<b>(2.438)</b>	<b>(20.348)</b>
Atualização monetária contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(8.381)	(19.049)
Atualização monetária sobre contas a receber	3.348	-
Atualização monetária sobre impostos a recuperar	2.029	1.424
Variação cambial sobre fornecedores	(614)	(2.517)
Atualização monetária sobre P&D	(129)	(174)
Atualização monetária sobre depósitos judiciais	(36)	40
Atualização monetária sobre CCCD	905	(72)
Outras variações monetárias e cambiais líquidas	440	-
<b>Total</b>	<b>418.810</b>	<b>25.072</b>



## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 19. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa

	2021	2020 reapresentado
Valores pagos durante o exercício		
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte de terceiros	2.989	2.389
		-

## 20. Processos judiciais e contingências

### 20.1. Processos judiciais provisionados

A companhia constituiu provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. As principais ações referem-se à:

- Processos fiscais, referentes a não homologação de compensações de tributos federais.

Os valores provisionados são os seguintes:

	2021	2020 reapresentado
Processos trabalhistas	-	987
Processos fiscais	1.020	5.624
<b>Total</b>	<b>1.020</b>	<b>6.611</b>
Passivo não circulante	1.020	6.611
Saldo inicial	6.610	13.250
Adição/(reversão), líquida	1.392	10.370
Utilização	(7.354)	(17.901)
Atualização de juros	372	892
<b>Saldo final</b>	<b>1.020</b>	<b>6.611</b>

Em 2021, a movimentação refere-se a reversão de processos fiscais provisionados, que foram utilizados para o programa de regularização fiscal em 2020 e baixa de processos trabalhistas, após transitados e julgados, com decisão desfavorável para a companhia.

Na preparação das demonstrações financeiras de 2021, a companhia considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

### 20.2. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas:

	2021	2020 reapresentado
<b>Ativo não circulante</b>		
Fiscais	1.867	1.829
	<b>1.867</b>	<b>1.829</b>

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Em 2021, a movimentação refere-se à juros e atualização monetária.

### 20.3. Processos judiciais não provisionados

Os passivos contingentes, acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais em 31 de dezembro de 2021, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:

Natureza	2021	2020
		reapresentado
Fiscais	1.032	2.558
Trabalhistas	2.415	1.545
<b>Total</b>	<b>3.447</b>	<b>4.103</b>

Os quadros a seguir detalham as principais causas de natureza fiscal, ambiental e trabalhista, cujas expectativas de perdas estão classificadas como possível:

Descrição dos processos de natureza fiscal	Estimativa	
	2021	2020
<b>Autor: União Federal</b>		
4) Compensação não homologada relativa a CSLL Situação atual: Execução fiscal suspensa aguardando julgamento da ação anulatória do débito fiscal.		1.351
5) Compensação não homologada relativa a CSLL Situação atual: Aguardando julgamento da Manifestação de Inconformidade apresentada em face do despacho denegatório da Receita Federal do Brasil.	819	801
6) Compensação não homologada relativa a CSLL Situação atual: Execução fiscal suspensa aguardando julgamento da ação anulatória do débito fiscal.		406
7) Processos diversos de natureza fiscal	208	-
<b>Total dos processos de natureza fiscal</b>	<b>1.027</b>	<b>2.558</b>

Descrição dos processos de natureza trabalhista	Estimativa	
	2021	2020
<b>Autor: Wellington Barreto de Oliveira</b>		
1) Trata-se de pagamento de horas extras e adicional noturno. Situação atual: Apresentado agravo de instrumento em recurso de revista no Tribunal Superior do Trabalho. Aguardando julgamento.	2.360	1.257
<b>Autor: Edilson Primavera dos Santos</b>		
1) Trata-se de pagamento de horas extras. Situação atual: Processo transitado e julgado em favor da companhia.	-	288
<b>Autor: Outros</b>		
1) Processos diversos de natureza trabalhista	55	-
<b>Total dos processos de natureza trabalhista</b>	<b>2.415</b>	<b>1.545</b>

### 20.4. Contingências ativas

#### 20.4.1. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras

A companhia assinou acordo judicial com a AmE e Eletrobras, conforme mencionado na nota explicativa 1.1.2.

Os valores acordados entre as partes no montante de R\$ 332.443, foram calculados de acordo com os parâmetros de atualização monetária e juros estabelecidos nas decisões judiciais proferidas em cada ação judicial.

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

Com a assinatura do acordo judicial com a Amazonas Energia S.A e Eletrobras, a companhia resolve os pleitos judiciais relacionados aos processos mencionados abaixo, todavia estes não serão extintos enquanto não cumpridas e satisfeitas integralmente as parcelas e demais obrigações atinentes ao contrato.

#### **a) Reembolso Conta de Consumo de Combustíveis Fósseis dos Sistemas Isolados – CCC-ISOL**

Ação de cobrança em face da Amazonas Energia e da Eletrobras, com o objetivo (i) quanto às faturas futuras, reconhecer o direito de receber durante toda a execução dos contratos de suprimento de energia, o pagamento pela energia fornecida referente ao combustível com base no valor efetivamente reembolsado pela CCC/ISOL, determinando que a Amazonas Energia revise e corrija as diferenças da CCC/ISOL presumida e efetiva, bem como determinar que a metodologia contratual seja aplicada também ao consumo de Gás Natural para produção da energia elétrica contratada; e (ii) quanto às faturas pretéritas, determinar que sejam pagas as diferenças de faturamento decorrentes da utilização da metodologia equivocada e ilegalidades utilizadas para cálculo do pagamento pela energia fornecida referente ao combustível, sem prejuízo das sobrevierem no curso da ação, acrescidos de juros de mora e correção monetária.

Houve sentença favorável à companhia, e antes do acordo judicial aguardava-se julgamento no Superior Tribunal de Justiça.

#### **b) Encargos Moratórios**

Ação declaratória cumulada com condenatória em face da Amazonas Energia e Eletrobras, por meio da qual pretendia o recebimento de encargos relativos a juros de mora e correção monetária referente ao atraso das faturas relativas ao contrato de fornecimento de energia, celebrado entre as partes, bem como das faturas inadimplidas, com a inclusão dos encargos legais, a partir de janeiro de 2009.

Posteriormente, a companhia ingressou com nova ação de cobrança pelo mesmo motivo acima, para as faturas relativas ao período de abril de 2006 a dezembro de 2008.

Em outubro de 2020, após ação transitada em julgado pelo Superior Tribunal Federal, com decisão favorável à companhia, houve início do cumprimento da sentença para o pagamento de encargos sobre as faturas pagas em atraso relativas ao período de julho de 2009 a dezembro de 2018, atualizados pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor – INPC e juros de mora, não cabendo mais a possibilidade de recurso à Amazonas Energia.

Após iniciada a fase de execução da sentença, as partes apresentaram petição conjunta, já deferida, para suspensão do prazo de execução. O objetivo foi celebrar o acordo para parcelamento da dívida.

#### **c) Penalidades**

Em 2015, a companhia ajuizou ação visando a cobrança das parcelas em aberto relativas ao preço do combustível referente à energia fornecida bem como a suspensão da aplicação de penalidade em razão de indisponibilidade de potência, a fim de garantir a totalidade do faturamento da energia contratada. Para esse processo judicial, houve sentença favorável à companhia.

Em 2019, após a queda da liminar, a companhia ingressou com ação anulatória que busca declarar a ilegalidade de glosas realizadas pela Amazonas Distribuidora relativas às notas de outubro e novembro de 2018, decorrentes de penalidade por indisponibilidade de potência.

A ação foi julgada improcedente, reconhecendo a legalidade da penalidade aplicada e, conseqüentemente, das glosas, condenando a companhia ao pagamento das custas e honorários advocatícios. Essa ação judicial não estava transitada e julgada até o acordo.

Ressalta-se que, para fins do acordo judicial, as faturas glosadas na aplicação da penalidade foram consideradas em sua totalidade, de forma a equalizar os valores devidos por todas as partes.

## **Breitener Jaraqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **d) Divergência nos valores de potência contratada**

Ação de cobrança referente a faturamentos a menor da potência contratada entre novembro de 2016 e março de 2017 em razão de aditivo contratual firmado entre as partes, no âmbito de contrato de suprimento de energia celebrado na modalidade Produtor Independente de Energia – PIE.

Essa ação foi julgada parcialmente procedente, condenando as rés ao pagamento das diferenças apuradas no faturamento de suprimento do período de dezembro de 2016 a março de 2017. As partes interpuseram recurso especial, e até a data do acordo aguardava-se o julgamento do Superior Tribunal da Justiça.

#### **20.4.2. Amazonas Geração e Transmissão de Energia - AmE-GT e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

##### **a) Penalidades**

Em dezembro de 2019 a companhia ingressou ação judicial contra a AmE-GT, por entender ser improcedente as glosas realizadas relativas as notas faturadas no período de dezembro de 2018 a novembro de 2019, devido a incapacidade da companhia de entregar a totalidade da energia prevista no contrato (60MW mês), em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada. Atualmente, o processo encontra-se aguardando julgamento de apelação.

A ação judicial contra a AmE-GT não foi contemplada no acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE - e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras. Conforme divulgado na nota explicativa nº 1, o controle da Amazonas Energia S.A - AmE foi transferido para iniciativa privada e os contratos de fornecimentos de energia foram cedidos à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT), pertencente ao grupo Eletrobras, em dezembro de 2018. Nesse contexto, o acordo judicial celebrado entre a companhia e a AmE / Eletrobras, conforme nota explicativa nº 20.4.1, se limitou às operações durante o período que a AmE pertencia ao grupo Eletrobras.

##### **Prática contábil**

Os ativos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável. Caso a entrada de benefícios econômicos seja tida como praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e seu reconhecimento é adequado.

## **21. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros**

A companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar sua liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo. Os resultados estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da companhia.

Durante os exercícios de 2021 e 2020 não foram identificados derivativos embutidos nas operações da companhia.

## Breitener Jaraqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da companhia e estão demonstradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

	2021	2020
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	10.214	17
Contas a receber, líquidas	140.688	113.099
Contas a receber – FIDC	-	39.765
	150.902	152.881
<b>Não circulante</b>		
Contas a receber, líquidas	246.609	260.227
Depósitos judiciais	1.867	1.829
	248.476	262.056
	<b>399.378</b>	<b>414.937</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	14.614	239.625
Arrendamento Mercantil	20.784	17.560
Outras contas a pagar	69	-
	35.467	257.185
<b>Não circulante</b>		
Arrendamento Mercantil	50.416	58.464
Outras contas a pagar	161	19
	50.577	58.483
	<b>86.044</b>	<b>315.996</b>

O principal ativo financeiro da companhia é classificado na categoria Empréstimos e Contas a receber, não derivativo com recebimentos fixos ou determináveis, e que não possui a característica de negociação em mercados organizados, exceto os montantes classificados como contas a receber – FIDC, que estão mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

### 21.1. Mensuração dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da companhia estão mensurados ao custo amortizado. Os valores justos desses instrumentos financeiros são equivalentes aos seus valores contábeis.

### 21.2. Gerenciamento de riscos

A gestão da companhia segue uma política que visa contribuir para um balanço adequado entre seus objetivos de crescimento e retorno e seu nível de exposição a riscos, quer inerentes ao próprio exercício das suas atividades, quer decorrentes do contexto em que ela opera, de modo que, através da alocação efetiva dos seus recursos físicos, financeiros e humanos, a companhia possa atingir suas metas estratégicas.

As operações da companhia estão sujeitas aos fatores de risco abaixo descritos:

#### 21.2.1. Risco cambial

No que se refere ao gerenciamento dos riscos cambiais que busca identificá-los e tratá-los de forma integrada, visando garantir alocação eficiente dos recursos destinados à proteção patrimonial.

## **Breitener Jaraqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

O risco cambial decorre da possibilidade de oscilações de taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela companhia para a aquisição de equipamentos ou serviços e a contratação de instrumentos financeiros. A companhia avalia permanentemente essas oscilações, procurando renegociar suas dívidas na medida em que essas impactam significativamente seus fluxos financeiros.

### **21.2.2. Risco de taxas de juros**

Decorre da possibilidade de a companhia sofrer ganhos ou perdas relativas às oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

### **21.2.3. Risco de crédito**

A companhia está exposta ao risco de crédito das instituições financeiras decorrentes da administração de seu caixa, equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros. Tal risco consiste na impossibilidade de saque ou resgate dos valores depositados, aplicados ou garantidos por instituições financeiras. A exposição máxima ao risco de crédito está representada pelos saldos de caixa e equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros, e demais contas a receber em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

A Administração avalia que os riscos de crédito associados aos saldos de caixa, equivalentes de caixa e investimentos em recebíveis de ativos financeiros são reduzidos em função de suas operações serem realizadas com base em análise e orientações corporativas de sua controladora Breitener Holding e com instituições financeiras brasileiras de reconhecida liquidez.

### **21.2.4. Risco de liquidez**

É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

## **21.3. Seguros**

Para proteção de seu patrimônio, a companhia transfere, através da contratação de seguros, os riscos que, na eventualidade de ocorrência de sinistros, possam acarretar prejuízos que impactem, significativamente, o patrimônio da companhia, bem como os riscos sujeitos a seguro obrigatório, seja por disposições legais ou contratuais.

As premissas de riscos adotadas não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinados pelos nossos auditores independentes.

**Breitener Jaraqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

Diretoria Executiva

---

**DIRETORIA EXECUTIVA**

---

PAULO ALEXANDRE MACEDO DE ALMEIDA

Diretor Presidente

---

FABIANA D'ÁVILA SOUZA

Diretora Financeira

---

MÁRIO HUMBERTO DE SOUZA LOPES

Diretor Administrativo

---

ROMUALDO DE FREITAS

Contador

CRC/AM-016541/O-9

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021**



# Conteúdo

<b>Relatório da Administração</b>	<b>3</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>6</b>
<b>Balço patrimonial</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração de resultado</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração de resultados abrangentes</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>12</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa</b>	<b>13</b>
<b>Notas explicativas</b>	<b>14</b>

## **BREITENER TAMBAQUI S.A.**

### **RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO**

#### **Exercício 2021**

A Administração da Companhia, em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de Vossas Senhorias a Demonstração Financeira individual da Breitener Tambaqui S.A. referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Esta demonstração financeira é composta por Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultados, Demonstração dos resultados abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa, Notas Explicativas e Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras da Breitener Tambaqui S/A

#### **DESAFIOS 2021**

Em 2021 continuamos com um cenário de pandemia ocasionada pelo Coronavírus - SARS-CoV-2. O estado do Amazonas foi muito afetado pela 2ª. onda da doença covid-19 e de forma bem impactante.

A administração tomou providências imediatas a fim de resguardar a saúde dos seus empregados e manter a usina em operação tendo em vista que a geração de energia elétrica foi configurada como atividade essencial. Neste desafio a saúde das pessoas foi resguardada, mesmo com a continuidade da geração de energia elétrica na usina de Tambaqui. Foram mantidas as diversas ações tomadas em 2020 para o combate a disseminação do vírus e preservação da saúde dos trabalhadores. O comitê formal criado especialmente para acompanhamento diário da pandemia foi mantido, manutenção de um profissional de saúde exclusivo para o COVID-19, suspensão de ingresso nas usinas de prestadores de serviço oriundos do exterior, aferição da temperatura das pessoas que entram nas usinas, mapeamento das instituições hospitalares para encaminhamento de colaboradores suspeito de contaminação, manter álcool gel disponível nas usinas, compra e obrigatoriedade do uso de máscaras, proibir aglomerações e reuniões presenciais, manter em teletrabalho grupo de risco e demais funcionários administrativos e informes educativos para os colaboradores.

#### **DESEMPENHO OPERACIONAL**

Em 2021, a usina Breitener Tambaqui S.A. atingiu uma geração líquida média de 61,9 MW, 3,2% acima da geração contratada de 60 MW. O resultado de 2021 foi obtido pela evolução do projeto REVAMP, com a substituição de 15 motores, bem como a realização das manutenções preventivas nos demais motores não substituídos.

Durante a pandemia em 2021, as atividades de instalações dos motores do REVAMP, principal projeto das usinas, foram suspensas em diversos momentos do ano, mesmo assim o resultado da geração de energia foi positivo. A meta do número de motores do REVAMP (NMRP) ficou abaixo do planejado, planejou-se 9 motores instalados, porém foram instalados 4 motores. Esta meta abaixo do previsto deveu-se a paralização das atividades de instalação dos motores em virtude do nível de contaminação na cidade de Manaus com possibilidade de transmissão do Coronavírus - SARS-CoV-2 para os trabalhadores e a realização das atividades com efetivo reduzido nos períodos de menor infecção do vírus na cidade, porém sem nenhuma interferência ao atendimento dos contratos de geração das usinas. Adicionalmente, ressaltamos a interferência do processo de desinvestimento da empresa concretizado em 10 de novembro 2021, com a transferência do controle acionário para a Empresa Ceiba Energy.

### **ACORDO ENTRE BREITENER TAMBAQUI, BREITENER JARAQUI E AMAZONAS ENERGIA – GARANTIDORA ELETROBRAS E ANUENTE PETROBRAS**

Em abril de 2021 foi firmado instrumento particular para formalização de um acordo negocial para pagamento de valores em decorrência dos provimentos jurisdicionais de processos judiciais no valor de R\$ 436 milhões, divididos em 60 parcelas.

### **INDICADORES**

Referente aos indicadores estratégicos, destacamos que na Breitener Tambaqui os indicadores NMRP ficaram abaixo da meta, pelos motivos já citados referente a pandemia e transferência do controle acionário da Breitener. Com relação

ao ILS teve resultado de 2,4 para uma meta de 3,57. Os indicadores GEN, VAZO e HE atenderam a meta. A evolução do REVAMP vem sendo determinante para melhoria da performance operacional através do aumento da confiabilidade dos equipamentos mediante este processo de renovação, reforma e manutenção.

*Tabela 1 - Indicadores Tambaqui 2021*

INDICADOR	UNIDADE	Periodicidade	TAMBAQUI	
			META	REALIZADO
Delta FCO	R\$ milhões	Trimestral	-13,40	1,38
VAZO	índice	Mensal	0,00	0,00
ILS	índice	Trimestral	3,57	2,40
NMRP	unidade	Mensal	9,00	4,00
GEN	MW	Mensal	60,00	61,90
HE	%	Mensal	13,00	12,40

## **DESEMPENHO FINANCEIRO**

Apesar do cenário desafiante do ano de 2021, a companhia teve um Lucro líquido de R\$ 128.912 mil, em comparação com o prejuízo de R\$ 6.453 (reapresentado) de 2020.

## **CONCLUSÃO**

Apesar do cenário adverso de 2021, a usina operou na geração de energia atendendo à totalidade do seu contratos com excedente de 3,2 % da geração contratada. O resultado financeiro também ficou acima do esperado, principalmente em função do reajuste do contrato de fornecimento do previsto e fechamento do acordo com a Amazonas Distribuidora de Energia. Importante ressaltar que a diretriz dos acionistas e administradores da companhia é sempre colocar a vida em primeiro lugar e manter o índice de zero acidentes.

Manaus/AM, 19 de janeiro de 2023.

A Administração

Paulo Alexandre Macedo de Almeida

Diretor Presidente

Mario Humberto de Souza Lopes

Diretor Administrativo

Fabiana Dávila Souza

Diretora Financeira



KPMG Auditores Independentes Ltda.

Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro

20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Telefone +55 (21) 2207-9400

kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da  
Breitener Jaraqui S.A.**

Rio de Janeiro – RJ

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Breitener Tambaqui S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Breitener Tambaqui S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Ênfases

### **Concentração de receita em um único contrato celebrado junto à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT)**

Chamamos a atenção para o fato de que as operações de prestação de serviços relacionadas ao fornecimento de energia e ao arrendamento financeiro dos equipamentos são realizadas com a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. – AmE-GT, por meio de um contrato cujo o prazo de vigência finda em julho de 2025, conforme descrito na nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras. Portanto, as demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas neste contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

### **Retificação dos valores correspondentes**

Chamamos atenção à nota explicativa nº 2.1 às demonstrações financeiras, que indica que, em decorrência de retificação de erros realizada pela Companhia, os valores correspondentes referentes aos exercícios anteriores, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 19 de janeiro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ



Milena Santos  
Contadora CRC RJ-100983/O-7

**Breitener Tambaqui S.A.**  
(Controlada da Breitener Energética S.A.)

**Balanco Patrimonial**  
Exercícios findos em 31 dezembro de 2021 e 2020 e 1º de janeiro de 2020 (Em milhares de reais)

Ativo	Notas	31.12.2020		01.01.2020	
		31.12.2021	reapresentado	reapresentado	reapresentado
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	6	57.345	2	95	
Contas a receber, líquidas	7.1	142.320	114.551	101.511	110.206
Contas a receber – FIDC	7.4	-	72.731	85.800	15.007
Estoques	8	61.271	42.980	47.018	5.794
Imposto de renda e contribuição social	13	28.499	4.236	4.539	6.471
Impostos e contribuições	13	1.416	1.109	37	2.455
Adiantamento a fornecedores		4.218	3.206	-	5.758
		295.069	238.815	239.000	-
<b>Não circulante</b>					368
		100.886	168.404	146.059	
<b>Realizável a longo prazo</b>					
Contas a receber, líquidas	7.1	257.303	273.957	280.030	61.115
Depósitos judiciais	20.2	-	302	284	67.703
Imposto de renda e contribuição social	13	7.151	11.390	13.716	735
Impostos e contribuições	13	95.658	90.109	82.186	6
		360.112	375.758	376.216	
<b>Imobilizado</b>					
		124.712	126.951	129.559	
		225.598	295.355	275.618	
<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	14.1	279.445	279.445	279.445	279.445
Adiantamento para futuro aumento de capital		12.246	-	-	-
Reservas de lucros		138.374	40.079	60.473	60.473
		430.065	319.524	339.918	339.918
		655.663	614.879	615.536	615.536

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## Breitener Tabaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Demonstração de Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto se indicado em contrário)

	Nota	2021	2020 reapresentado
Receita de serviços	15	37.594	25.737
Custo dos serviços	16.1	(61.628)	(58.753)
Prejuízo bruto		(24.034)	(33.016)
Receitas (despesas)			
Vendas	16.2	2.069	(3.583)
Gerais e administrativas	16.3	(13.706)	(2.939)
Tributárias	16.4	(1.806)	(1.715)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	17	(23.358)	(23.138)
		(36.801)	(31.375)
Prejuízo antes do resultado financeiro e impostos		(60.835)	(64.391)
Resultado financeiro líquido	18	203.219	59.399
Receitas financeiras	18	212.793	104.685
Despesas financeiras	18	(10.804)	(33.708)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	18	1.230	(11.578)
Lucro (prejuízo) antes dos impostos		142.384	(4.992)
Imposto de renda e contribuição social	13.1	(13.472)	(1.461)
Lucro (prejuízo) do exercício		128.912	(6.453)
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (em R\$)	14.3	0,46	(0,02)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Demonstração de Resultados Abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>reapresentado</u>
Lucro (prejuízo) do exercício	128.912	(6.453)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>128.912</b>	<b>(6.453)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e 1º de janeiro de 2020 (Em milhares de reais)

	Capital subscrito e integralizado	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Retenção de lucros	Dividendos Adicionais Propostos	Lucros (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido
<b>Reservas de Lucros</b>							
Saldos em 1º de janeiro de 2020 (originalmente apresentado)	279.445	-	6.213	61.811	-	-	347.469
	279.445	-		68.024	-	-	347.469
Impactos da reapresentação	-	-	-	(7.551)	-	-	(7.551)
Saldos em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	279.445		6.213	54.260	-	-	339.918
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(6.453)	(6.453)
Reserva Legal	-	-	306	-	-	-	-
Saldos em 1 de janeiro de 2021	279.445		6.519	53.680	-	-	339.644
Impactos da reapresentação	-	-	-	(20.120)	-	-	(20.120)
Saldos em 1 de janeiro de 2021 (reapresentado)	279.445	-	6.519	33.560	-	-	319.524
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	128.912	128.912
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	12.246	-	-	-	-	12.246
Apropriações de lucro líquido em reservas	-	-	6.446	-	-	(6.446)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(30.617)	(30.617)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	91.849	(91.849)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	279.445	12.246	12.965	33.560	91.849	-	430.065

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro (Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

	2021	2020 reapresentado
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro (prejuízo) do exercício	128.912	(6.453)
Ajustes para:		
Depreciação e amortização	57	14
Reversões e provisão de perda de crédito esperadas - PCE	(6.636)	8.150
Variações cambiais, monetárias e encargos financeiros	(196.394)	(70.725)
Rendimentos de recebíveis de ativos financeiros	(2.218)	(2.047)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	5.888	421
Resultado com baixa de ativos	334	
Provisão e Reversão para perdas com processos judiciais e administrativos	(1.528)	38
Redução (aumento) de ativos		
Contas a receber	100.994	(3.420)
Contas a receber - arrendamento financeiro	105.134	86.937
Estoques	(18.625)	4.038
Outros ativos	(1.330)	-
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores	(98.644)	(17.236)
Outros passivos	1.059	(166)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(17.236)	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais</b>	<b>(233)</b>	<b>(449)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Resgate de recebíveis de ativos financeiros	74.949	15.115
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos</b>	<b>74.949</b>	<b>15.115</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Adiantamento para futuro aumento de capital	12.246	-
Dividendos pagos	(11.850)	-
Amortizações de arrendamento	(17.767)	(14.759)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(17.371)</b>	<b>(14.759)</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>57.345</b>	<b>(93)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2	95
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>57.347</b>	<b>2</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas Explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

## **1. A companhia e suas operações**

A Breitener Tambaqui S.A. ("companhia"), constituída em 10 de maio de 2005, é uma Sociedade de Propósito Específico (SPE), controlada da Breitener Energética S.A, e tem como objeto social a operação e manutenção de uma planta termoeletrica, com potência de 60MW, na cidade de Manaus, Amazonas. A data do início da operação comercial foi 12 de janeiro de 2006. A companhia tem a mesma duração das suas obrigações contratuais, relacionadas ao fornecimento de energia elétrica.

Em Agosto de 2021 a Petróleo Brasileiro S.A. – Petrobras, em continuidade ao comunicado divulgado em agosto de 2019, informou que assinou contrato para a venda da totalidade de sua participação acionária de 93,66% na empresa Breitener Tambaqui S.A, localizada no Estado do Amazonas, para a Breitener Holding Participações S.A., subsidiária integral da Ceiba Energy LP.

### **Contrato de fornecimento de energia**

Em 4 de maio de 2005, a sua controladora Breitener Energética firmou contrato de fornecimento de energia com a Amazonas Distribuidora de Energia S.A. – AmE (antiga Manaus Energia S.A.). Este contrato, cujo objeto é o suprimento de energia elétrica à região norte do País, tem vigência de 20 anos, com parcelas vencíveis mensalmente e corrigidas pela variação do Índice Geral de Preços ao Mercado – IGP-M. Os direitos e obrigações desse contrato foram cedidos à companhia.

As cláusulas contratuais estabelecem a disponibilização mensal de 60 MW líquidos, ininterruptos, de energia elétrica à AmE-GT; que a operação e manutenção da planta termoeletrica seja efetuada pela companhia; e que todo o combustível consumido dentro dos limites de consumo específico e/ou *heat rate* será ressarcido pela Amazonas Energia, descontado do incentivo recebido pela CCC-ISOL.

Em dezembro de 2018 o controle da AmE relativos à parte de distribuição de energia foi vendido para o Consórcio Oliveira Energia/Atem, não afetando os contratos existentes, já que tais contratos foram anteriormente transferidos para a nova empresa criada pertencente ao grupo Eletrobras, a Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT). Em 28 de junho de 2021, foi deliberada em assembleia geral a incorporação da AmE-GT pela Centrais Elétricas do Norte do Brasil S.A (Eletronorte), controlada da Eletrobras, com efeitos a partir de 01 de julho de 2021.

### **1.1. Destaques do exercício**

#### **1.1.1. Troca dos motores a gás da companhia**

A companhia, por força de acordo contratual, é obrigada a entregar no final do contrato de arrendamento, em maio de 2025, a planta da térmica em plenas condições de uso e de geração de energia. Após a conclusão dos estudos sobre os cenários econômico-financeiros, a companhia optou pela troca da totalidade de seus 23 motores a gás, por ser mais viável economicamente do que a realização das manutenções de 60.000 horas e eventuais multas por não geração da energia contratada. As obras dessa revitalização de sua planta industrial iniciaram no terceiro trimestre de 2019 e tem previsão de conclusão até 2022. Até o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram entregues à operação 23 motores.

Como a companhia não tem previsão legal de recuperar os gastos incorridos por meio da remuneração do seu contrato de arrendamento e nem possui expectativa de geração de benefícios econômicos futuros por meio da utilização desses motores em suas atividades normais, além daqueles que já estão cobertos pelo atual contrato, os gastos destinados a essa revitalização serão levados ao resultado à medida que forem aplicados na obra. Em 2021 houve o reconhecimento de gastos vinculados a este processo no montante de R\$ 24.467 (R\$ 24.420 em 2020).

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **1.1.2. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

Em 07 de abril de 2021, a companhia assinou acordo judicial para cobrança dos valores que questionava contra a Amazonas Energia S.A. - AmE e de Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras (responsável solidária) no valor de R\$ 103.582, referente a 3 ações judiciais, as quais ficarão suspensas até a liquidação integral dos créditos negociados.

O valor será liquidado pela devedora em 60 parcelas, desde 18 de janeiro de 2021, calculadas pelo sistema de amortização constante - SAC, corrigidas a 124,75% do CDI até sua integral liquidação.

O acordo prevê ainda o levantamento de depósito judicial, no montante de R\$ 1.064, efetuado pela AmE nos autos de um dos processos judiciais.

A assinatura do contrato impactou positivamente o resultado da companhia em R\$ 93.318 (líquidos dos efeitos tributários).

Vide Nota Explicativa 20.4 para mais informações referentes aos processos envolvidos .

#### **1.1.3. Instrumento de Confissão de Dívida com a Petrobras**

Considerando a assinatura do acordo judicial da Breitener Tambaqui com a AmE e Eletrobras, em 07 de abril de 2021, que envolve os valores relativos ao reembolso de créditos relacionados ao CCC-ISOL, foi celebrado Instrumento de Confissão de Dívida (ICD) entre a Breitener Tambaqui e a Petrobras, para equacionamento dos débitos inadimplidos vinculados aos contratos de CCC-ISOL, no montante de R\$ 103.582, em 29 de junho de 2021.

Os débitos inadimplidos são provenientes do contrato de aquisição de óleo combustível (CCC-ISOL) são originários da Petrobras Distribuidora S.A. – BR Distribuidora, e foram repassados à Petrobras, em função de reestruturações societárias, e contempla o período de maio de 2010 a abril de 2016.

Com a celebração do ICD, a companhia renovou suas dívidas, sendo que parte dela impactou o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, líquido de R\$ 62.266 após impostos, da quais a despesa com juros foi de R\$ 52.054 (1% PM), R\$ 2.179 de multa e R\$ 27.062 de atualização com base no índice geral de preços do mercado – IGP-M, conforme especificado no instrumento contratual que criou a dívida, compensados pelos efeitos tributários, no valor R\$ 19.029.

Em 01 de julho de 2021, a companhia celebrou contrato de cessão de direitos creditórios com a Petrobras, que estabelece a liquidação da referida dívida através da cessão parcial dos recebíveis vinculados ao acordo celebrado entre Breitener Tambaqui com a AmE e Eletrobras, no montante de R\$ 103.582, passando a Petrobras a exigir-los nos termos e condições pactuados, sem direito de regresso contra a Breitener Tambaqui, que fica desonerada de responsabilidade, em caso de inadimplemento da AmE ou da sua garantidora, a Eletrobras.

#### **1.1.4. PIS e COFINS - Exclusão do ICMS na base de cálculo**

A companhia ajuizou ação contra a União para pleitear a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS. A referida ação foi julgada integralmente procedente, reconhecendo à companhia o direito de compensar os valores indevidamente recolhidos a título de PIS e COFINS, tendo essa decisão transitada em julgado em outubro de 2019, sem possibilidades de recurso.

Em 14 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) definiu que o valor do ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é o destacado na nota fiscal.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

A companhia reconheceu o crédito de PIS e COFINS, no montante de R\$ 66.753, que serão habilitados na forma de precatórios. Os valores estão sendo contabilizados nessas demonstrações financeiras de 2021, considerando a reapresentação do exercício de 2020 e do saldo de abertura daquele exercício, 1º de janeiro de 2020, conforme nota explicativa 2.1.

#### **1.1.5. Não incidência do IRPJ/CSLL sobre atualização monetária pela Selic dos indêbitos tributários**

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal – STF, em julgamento de recurso extraordinário com repercussão geral, ainda não transitado e julgado, decidiu que é inconstitucional a incidência do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro (CSLL) sobre a atualização da taxa Selic (juros de mora e correção monetária), incidentes sobre indêbitos tributários.

Com base na decisão do STF, e na avaliação dos assessores jurídicos da companhia, houve o reprocessamento do cálculo do IRPJ e CSLL dos exercícios de 2019 e 2020, que ainda não haviam sido liquidados, desconsiderando a atualização monetária SELIC, correspondente ao ganho da ação judicial do PIS e COFINS – Exclusão do ICMS da base de cálculo, conforme nota explicativa 2.1, o qual gerou uma redução de IRPJ e CSLL no montante de R\$ 7.615.

Em relação aos valores de IRPJ e CSLL recolhidos nos anos anteriores sobre atualização monetária Selic de indêbitos tributários, a companhia, em conjunto com seus assessores jurídicos, está avaliando as alternativas para recuperação futura, uma vez que a Lei nº 9.430/96 e Instrução Normativa nº 2.055/21 vedam expressamente a compensação de tributos tendo por base a inconstitucionalidade de lei, salvo nas hipóteses expressamente previstas.

#### **1.2 Contexto, ações de resiliência e impactos causados pela COVID-19**

##### **1.2.1. Contexto**

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estava se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020, foi declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. As medidas de isolamento social decorrentes dessa pandemia afetaram o ambiente econômico global.

As autoridades governamentais brasileiras, por sua vez, implementaram uma série de medidas para fazer frente aos efeitos econômicos colaterais, impostos pela atual pandemia.

##### **1.2.2. Ações de resiliência**

A companhia alinhada às recomendações da OMS e do Ministério da Saúde, anunciou providências para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas que incluem o trabalho em home office, rigorosa higienização dos locais de trabalho, testagem de casos suspeitos, medição de temperatura corporal, acompanhamento médico e acesso a serviços de telemedicina.

##### **1.2.3. Efeitos nas demonstrações financeiras**

Os impactos da COVID-19 e da alteração no ambiente econômico foram considerados na preparação dessas demonstrações financeiras.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

O resultado da revisão dessas premissas e outros decorrentes da COVID-19, está apresentado a seguir:

Não ocorreram alterações de premissas no reconhecimento dos contratos de receita com clientes. Permanece a expectativa de conclusão da obrigação pelo cliente no vencimento de cada operação, classificada como sendo altamente provável, sujeita apenas ao cumprimento das condições precedentes que constam dos contratos de venda. Os clientes não indicaram a intenção de descumprimento ou revisão dos termos e condições contratuais assinados.

No exercício de janeiro a dezembro de 2021, houve a reversão parcial da PCE sobre os recebíveis do contrato de fornecimento de energia e de arrendamento mercantil financeiro (nota explicativa 4.3), no montante de R\$ 6.655 (R\$ 6.317 de provisão de PCE no mesmo período de 2020), com base no histórico das perdas observadas no período de um ano e nos parâmetros de cálculo utilizados pela companhia.

## **2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão apresentadas nas respectivas notas explicativas.

Na preparação dessas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento e complexidade estão divulgados na nota explicativa 4.

O Conselho de Administração da companhia, em reunião realizada em 19 de fevereiro de 2023, autorizou a divulgação destas demonstrações financeiras.

### **2.1. Reapresentação das demonstrações financeiras**

Durante o 2º trimestre de 2021, a Companhia identificou os assuntos abaixo que foram corrigidos pela reapresentação dos valores correspondentes no período e nos exercícios anteriores afetados.

Abaixo seguem as correções realizadas e seus impactos:

#### **a) Atualização de obrigações contratuais**

A companhia atualizou, no segundo trimestre de 2021, as obrigações do contrato de fornecimento de óleo combustível, vinculado ao CCC-ISOL com a Petrobras, para contemplar os encargos financeiros do período de maio de 2010 a abril de 2006, conforme nota explicativa 1.1.3. Como decorrência da atualização da dívida, o patrimônio líquido, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, foi reduzido no montante de R\$ 15.571 e R\$ 44.772, respectivamente, líquido de impostos.



## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### b) Pis e Cofins – Exclusão do ICMS da base de cálculo

A companhia logrou êxito na ação judicial que pleiteou a inconstitucionalidade da inclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS em outubro de 2019, conforme nota explicativa 1.1.4.

Devido ao longo período que envolve a recuperação dos tributos, nas competências compreendidas entre junho de 2006 a abril de 2021, a companhia finalizou o levantamento da documentação para a mensuração dos créditos, com base na decisão do STF. Como decorrência, houve um incremento no patrimônio líquido da companhia, em 31 de dezembro de 2020 e 1º de janeiro de 2020, no montante de R\$ 3.003 e R\$ 37.220, respectivamente, líquido de impostos.

#### c) Reclassificação entre fluxo de caixa operacional e fluxo de caixa de financiamento

A companhia anteriormente apresentava na demonstração do fluxo de caixa na atividade operacional os pagamentos realizados à controladora Energética referente ao contrato de arrendamento. As demonstrações financeiras foram reapresentadas para reclassificação dos saldos referente ao período de 30 de setembro de 2020 para correção da classificação no fluxo de caixa, que em atendimento aos requerimentos do CPC 06 item 50 devem ser classificados na atividade de financiamento.

Os quadros a seguir demonstram os ajustes nas demonstrações financeiras dos períodos apresentados:

##### (i) Balanço Patrimonial

Ativo	31.12.2020			01.01.2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Outros	238.815	-	238.815	239.000	-	239.000
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>238.815</b>	<b>-</b>	<b>238.815</b>	<b>239.000</b>	<b>-</b>	<b>239.000</b>
Impostos e contribuições	27.193	62.916	90.109	24.275	57.911	82.186
Outros	285.955	-	285.955	294.350	-	294.350
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>313.148</b>	<b>62.916</b>	<b>376.064</b>	<b>318.625</b>	<b>57.911</b>	<b>376.536</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>551.963</b>	<b>62.916</b>	<b>614.879</b>	<b>557.625</b>	<b>57.911</b>	<b>615.536</b>

Passivo	31.12.2020			01.01.2020		
	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fornecedores	39.390	78.345	117.735	55.418	54.788	110.206
Imposto de renda e contribuição social	-	7.283	7.283	128	5.666	5.794
Impostos e contribuições	4.435	1.016	5.451	5.503	968	6.471
Outros	37.935	-	37.935	23.588	-	23.588
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>81.760</b>	<b>86.644</b>	<b>168.404</b>	<b>84.637</b>	<b>61.422</b>	<b>146.059</b>
Imposto de renda e contribuição social	71.732	(3.608)	68.124	63.663	4.040	67.703
Outros	58.827	-	58.827	61.856	-	61.856
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>130.559</b>	<b>(3.608)</b>	<b>126.951</b>	<b>125.519</b>	<b>4.040</b>	<b>129.559</b>
Reservas de lucros	60.199	(20.120)	40.079	68.024	(7.551)	60.473
Outros	279.445	-	279.445	279.445	-	279.445
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>339.644</b>	<b>(20.120)</b>	<b>319.524</b>	<b>347.469</b>	<b>(7.551)</b>	<b>339.918</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>551.963</b>	<b>62.916</b>	<b>614.879</b>	<b>557.625</b>	<b>57.911</b>	<b>615.536</b>

## Breitener Tabaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### (ii) Demonstração de Resultado

	Jan-Dez/2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Receita de serviços	24.864	873	25.737
Tributárias	(1.667)	(48)	(1.715)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	(25.769)	2.631	(23.138)
Outros	(65.275)	-	(65.275)
Prejuízo antes do resultado financeiro e impostos	(67.847)	3.456	(64.391)
Receitas financeiras	104.685	-	104.685
Despesas financeiras	(18.952)	(14.756)	(33.708)
Variações monetárias e cambiais, líquidas	(4.026)	(7.552)	(11.578)
Prejuízo antes dos impostos	13.860	(18.852)	(4.992)
Imposto de renda e contribuição social	(7.744)	6.283	(1.461)
<b>Lucro (prejuízo) do exercício</b>	<b>6.116</b>	<b>(12.569)</b>	<b>(6.453)</b>

#### (iii) Demonstração de Resultados Abrangentes

	Jan-Dez/2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Lucro (prejuízo) do exercício	6.116	(12.569)	(6.453)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>6.116</b>	<b>(12.569)</b>	<b>(6.453)</b>

#### (iv) Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

	31.12.2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Saldos em 1º de janeiro de 2020	347.469	(7.551)	339.918
Lucro (prejuízo) do exercício	6.116	(12.569)	(6.453)
Juros sobre capital próprio	(13.941)	-	(13.941)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>339.644</b>	<b>(20.120)</b>	<b>319.524</b>

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

### (v) Demonstração do Fluxo de Caixa

	31.12.2020		
	originalmente apresentado	Ajustes	reapresentado
Prejuízo do exercício	6.116	(12.569)	(6.453)
Variações cambiais, monetárias e encargos financeiros	(84.227)	22.308	(61.919)
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	8.069	(7.648)	421
Impostos e contribuições	(3.610)	(2.553)	(6.163)
Fornecedores - arrendamento financeiro	(14.759)	14.759	-
Fornecedores	(17.698)	462	(17.236)
Outros	90.901	-	90.901
Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais	(15.208)	14.759	(449)
Recursos líquidos gerados pelas atividades de investimentos	15.115	-	15.115
Recursos líquidos utilizados nas atividades de financiamentos	-	(14.759)	(14.759)
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>(93)</b>	<b>-</b>	<b>(93)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	95	-	95
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## 2.2. Moeda funcional

A moeda funcional da companhia é o real, que é a moeda de seu ambiente econômico de operação.

## 3. Sumário das principais práticas contábeis

As práticas contábeis para melhor compreensão da base de reconhecimento e mensuração aplicadas na preparação das demonstrações financeiras estão descritas abaixo das respectivas notas explicativas e são consistentes com as políticas contábeis adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras dos exercícios anteriores.

**As notas que apresentam práticas contábeis são:**

### Notas Explicativas

7. Contas a receber
8. Estoque
10. Arrendamento mercantil
13. Tributos correntes
- 14.3. Dividendos e juros sobre capital próprio
15. Receita de serviços
20. Processos judiciais e contingências

### 3.1. Instrumentos financeiros

Instrumento financeiro é qualquer contrato que dê origem a um ativo financeiro para a entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial para outra entidade.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **3.1.1. Ativos financeiros**

##### **a) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um ativo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Exceto para contas a receber de clientes sem componente de financiamento significativo, os ativos financeiros são inicialmente mensurados a valor justo e, caso não sejam classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão são adicionados, ou reduzidos.

##### **b) Classificação e mensuração subsequente**

Ativos financeiros são geralmente classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado com base tanto: no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros; quanto nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro, conforme segue:

- **Custo amortizado:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do pagamento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva manter o ativo com o fim de receber seus fluxos de caixa contratuais;
- **Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** ativo financeiro (instrumento financeiro de dívida) cujo fluxo de caixa contratual resulta somente do recebimento de principal e juros sobre o principal em datas específicas e, cujo modelo de negócios objetiva tanto o recebimento dos fluxos de caixa contratuais do ativo quanto sua venda, bem como investimentos em instrumento patrimoniais não mantidos para negociação nem contraprestação contingente, que no reconhecimento inicial, a companhia elegeu de forma irrevogável por apresentar alterações subsequentes no valor justo do investimento em outros resultados abrangentes; e
- **Valor justo por meio do resultado:** todos os demais ativos financeiros. Esta categoria geralmente inclui instrumentos financeiros derivativos.

#### **3.1.2. Passivos Financeiros**

##### **a) Reconhecimento e mensuração inicial**

Um passivo financeiro é reconhecido quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento e inicialmente mensurado a valor justo. Caso não seja classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão reduzem, ou aumentam esse valor.

##### **b) Classificação e mensuração subsequente**

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação é reconhecida como ganho ou perda no resultado do exercício.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **4. Estimativas e julgamentos relevantes**

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas e julgamentos para determinadas operações que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas. As premissas utilizadas são baseadas no histórico e em outros fatores considerados relevantes, revisadas periodicamente pela Administração e cujos resultados reais podem diferir dos valores estimados.

A seguir são apresentadas informações apenas sobre práticas contábeis e estimativas que requerem elevado nível de julgamento ou complexidade em sua aplicação e que podem afetar materialmente a situação financeira e os resultados da companhia.

##### **4.1. Estimativas relacionadas a processos judiciais e contingências**

A companhia é parte em arbitragens, processos judiciais e administrativos envolvendo questões cíveis, fiscais, trabalhistas e ambientais decorrentes do curso normal de suas operações e utiliza-se de estimativas para reconhecer os valores e a probabilidade de saída de recursos com base em pareceres e avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração.

Essas estimativas são realizadas de forma individualizada ou por agrupamento de casos com teses semelhantes e essencialmente levam em consideração fatores como a análise dos pedidos realizados pelos autores, robustez das provas existentes, precedentes jurisprudenciais de casos semelhantes e doutrina sobre o tema.

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a companhia, nova jurisprudência, alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise de seus fundamentos.

Informações sobre processos provisionados e contingências são apresentadas na nota explicativa 20.

##### **4.2. Tributos diferidos sobre o lucro**

A companhia realiza julgamentos para determinar o reconhecimento e o valor dos tributos diferidos nas demonstrações financeiras. Os ativos fiscais diferidos são reconhecidos se for provável a existência de lucros tributáveis futuros. A determinação do reconhecimento de ativos fiscais diferidos requer a utilização de estimativas pela companhia.

A movimentação do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido diferidos estão apresentados na nota explicativa 13.1

##### **4.3. Perdas de crédito esperadas**

A provisão de perdas de crédito esperadas (PCE) para ativos financeiros se baseia em premissas de risco de *default*, determinação da ocorrência ou não de aumento significativo no risco de crédito, fator de recuperação, entre outras. Para tal, a companhia utiliza julgamentos nessas premissas, além de informações sobre atrasos nos pagamentos e avaliações do instrumento financeiro com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

#### **4.4. Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro**

As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro representam os riscos de que a autoridade fiscal não aceite um determinado tratamento tributário aplicado pela companhia. A companhia estima a probabilidade de aceitação do tratamento fiscal incerto pela autoridade fiscal com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos, considerando precedentes jurisprudenciais aplicáveis a legislação tributária vigente, que podem ser impactados principalmente por mudanças nas regras fiscais ou decisões judiciais que alterem a análise dos fundamentos da incerteza.

#### **5. Novas normas e interpretações**

A Companhia é regida pelos regramentos publicados pelo CPC – Comitê de Pronunciamento Contábil, que emite pronunciamentos e interpretações análogos às IFRS - International Financial Reporting Standards, tal como emitidas pelo IASB.

##### **5.1. International Accounting Standards Board (IASB)**

Os principais normativos emitidos pelo *IASB* que ainda não entraram em vigor e não tiveram adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021.

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Norma	Descrição	Data de vigência
<i>Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020.</i>	As emendas alteram requerimentos relacionados a: controlada como adotante inicial dos IFRS (IFRS 1 - First-time Adoption of International Financial Reporting Standards); taxas a serem consideradas para avaliar o desconhecimento de um passivo financeiro (IFRS 9 - Financial Instruments); e fluxos de caixa para tributação ao mensurar o valor justo (IAS 41-Agriculture). Adicionalmente, as emendas alteram determinado exemplo ilustrativo contido no IFRS 16 - Leases.	1º de janeiro de 2022
<i>Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IFRS 3</i>	As emendas atualizam determinada referência no IFRS 3 à estrutura conceitual mais recente, bem como inclui requerimentos adicionais relativos a obrigações no escopo dos pronunciamentos IAS 37- Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets e IFRIC 21 - Levies. Adicionalmente, as emendas orientam que o comprador não deve reconhecer ativos contingentes adquiridos em uma combinação de negócios.	1º de janeiro de 2022
<i>Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 37</i>	Estabelece alterações no IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets para esclarecer o que compreende os custos de cumprimento de um contrato para avaliar se um contrato é oneroso.	1º de janeiro de 2022
<i>Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use - Amendments to IAS 16</i>	As alterações no IAS 16 - Property, Plant and Equipment proíbem deduzir do custo do imobilizado valores recebidos pela venda de itens produzidos antes da colocação do ativo no local e condição necessárias para o mesmo ser capaz de funcionar da forma pretendida pela administração.	1º de janeiro de 2022
<i>Classification of Liabilities as Current or Non-current - Amendments to IAS 1</i>	As emendas no IAS 1 - Presentation of Financial Statements estabelecem requerimentos para classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	1º de janeiro de 2023
<i>IFRS 17 – Insurance Contracts and Amendments to IFRS 17 Insurance Contracts</i>	O IFRS 17 substitui o IFRS 4 - Insurance Contracts e estabelece, entre outras coisas, os requisitos que devem ser aplicados no reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação relacionados aos contratos de seguro e de resseguro.	1º de janeiro de 2023
<i>Disclosure of Accounting Policies – Amendments to IAS 1 and Practice Statement 2</i>	Em substituição ao requerimento de divulgação de políticas contábeis significativas, as emendas ao IAS 1 - Presentation of Financial Statements estabelecem que políticas contábeis devem ser divulgadas quando forem materiais. Entre outras coisas, a emenda prevê orientações para determinar tal materialidade.	1º de janeiro de 2023
<i>Definition of Accounting Estimates – Amendments to IAS 8</i>	De acordo com as emendas ao IAS 8, a definição de “mudança na estimativa contábil” deixa de existir. Em substituição, foi estabelecida definição para o termo “estimativas contábeis”: valores monetários nas demonstrações financeiras que estão sujeitos à incerteza de mensuração.	1º de janeiro de 2023
<i>Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction– Amendments to IAS 12</i>	As alterações reduziram o escopo da isenção de reconhecimento de ativos fiscais diferidos e passivos fiscais diferidos contidas nos parágrafos 15 e 24 do IAS 12 - Income Taxes, de modo que não se aplique mais a transações que, entre outras coisas, no reconhecimento inicial, dão origem a diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis iguais.	1º de janeiro de 2023

Quanto aos normativos que entrarão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, a companhia está avaliando os efeitos da aplicação inicial em suas demonstrações contábeis.

## 5.2. Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

O CPC emite pronunciamentos e interpretações tidos como análogos às IFRS, tal como emitidas pelo IASB. As emendas das IFRS contidas acima não foram emitidas pelo CPC até 31 de dezembro de 2021. A seguir são apresentados os normativos emitidos pelo CPC que ainda não entraram em vigor e não tiveram sua adoção antecipada pela companhia até 31 de dezembro de 2021, bem como os IFRS equivalentes:

# Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

## Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Pronunciamento, revisão ou alteração de CPC	IFRS equivalente	Data de vigência
Revisão de Pronunciamentos Técnicos CPC Nº 19	- Annual Improvements to IFRS® Standards 2018–2020 - Amendments to IFRS 3 - Reference to the Conceptual Framework - Amendments to IAS 37 - Onerous Contracts—Cost of Fulfilling a Contract - Amendments to IAS 16 - Property, Plant and Equipment: Proceeds before Intended Use	1º de janeiro de 2022
Pronunciamento Técnico CPC 50	IFRS 17 – Insurance Contracts	1º de janeiro de 2023

Quanto aos normativos que entrarão em vigor, a companhia está avaliando os efeitos da aplicação inicial em suas demonstrações contábeis.

## 6. Caixa e equivalente de caixa

	2021	2020
Banco conta corrente	4.869	2
Aplicações financeiras (i)	52.476	-
	57.345	2

- (i) São aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor. Em 31 de dezembro de 2021 as aplicações financeiras estão concentradas em CDB, com remuneração de 60 % a.a. do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

## 7. Contas a receber

### 7.1. Contas a receber, líquidas

	2021	2020
Recebíveis de contratos com clientes		
Terceiros		
Acordo judicial – AmE e Eletrobras	6.649	-
Operação e manutenção (b)	8.907	13.526
CCC-ISOL (c)	-	47.929
Liquidação financeira - CCEE (d)	2.950	1.623
Reembolso de encargos e recebíveis (e)	14.773	39.611
Outras	18	406
<b>Subtotal</b>	<b>33.297</b>	<b>103.095</b>
Outras contas a receber		
Arrendamento mercantil financeiro (a)	378.037	377.709
Outras	-	137
<b>Subtotal</b>	<b>378.037</b>	<b>377.846</b>
<b>Total do contas a receber</b>	<b>411.334</b>	<b>480.941</b>
Perdas de crédito esperada - PCE (f)	(11.711)	(92.433)
<b>Total do contas a receber, líquidas</b>	<b>399.623</b>	<b>388.508</b>
Circulante	142.320	114.551
Não circulante	257.303	273.957



## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### a) Recebíveis mínimos de arrendamento mercantil financeiro (com transferência de benefícios, riscos e controles)

Decorre da parcela de disponibilização de capacidade do contrato de fornecimento de energia elétrica firmado entre a Breitener Tambaqui com a Eletronorte, atual arrendatária.

#### b) Operação e manutenção

Decorre dos serviços de operação e manutenção vinculados ao contrato de fornecimento de energia elétrica com a arrendatária.

#### c) CCC-ISOL

Refere-se às parcelas de reembolso do óleo combustível, pendentes de recebimento da arrendatária, em decorrência da aplicação da Resolução Normativa 427 de 22 de fevereiro de 2011.

#### d) Liquidação financeira - CCEE

Refere-se aos recebíveis de liquidação financeira na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica.

#### e) Reembolso de encargos e recebíveis

Refere-se ao reembolso de encargos vinculados ao contrato de fornecimento de energia e recebíveis em aberto com a arrendatária referente às parcelas remanescentes de notas fiscais de potência.

#### f) Perdas de crédito esperadas - PCE

Em 31 de dezembro de 2021 refere-se, principalmente, às perdas de crédito esperadas (PCE) sobre as parcelas do faturamento da Breitener Tambaqui, glosadas pela AmE GT, por aplicação de penalidade por incapacidade de fornecimento de energia. Em resposta, a Administração da companhia moveu ação contra AmE-GT, em dezembro de 2019.

A redução dos recebíveis da CCC-ISOL de R\$ 47.929, reembolso de encargos e recebíveis R\$ 24.838, e respectiva PCE no exercício está relacionada à assinatura do acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2) que envolve ações judiciais relativas aos referidos recebíveis.

Mais detalhes dessa operação podem ser encontrados na nota explicativa 20.4.1.

### 7.2. Aging do contas a receber – Terceiros

	2021		31.12.2020	
	Contas a receber	PCE	Contas a receber	PCE
A vencer	398.863	-	396.325	(8.248)
Vencidos:				
De 1 a 3 meses	2.466	(1.707)		
De 3 a 6 meses	-	-	211	(95)
De 6 a 12 meses	-	-	1.834	(1.656)
Acima de 12 meses	10.004	(10.004)	82.434	(82.434)
	<b>411.334</b>	<b>(11.711)</b>	<b>480.804</b>	<b>(92.433)</b>

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

### 7.3. Movimentação das perdas crédito esperadas - PCE

	2021	31.12.2020
Saldo inicial	92.433	84.283
Adições	19	8.150
Reversões	(6.655)	-
Baixas	(74.086)	-
<b>Saldo final</b>	<b>11.711</b>	<b>92.433</b>

Em 2021, a movimentação decorre, principalmente, da baixa definitiva da PCE e dos respectivos contas a receber vinculados a AmE no montante de R\$ 74.086, tendo efeito nulo no resultado, para a constituição de um novo contas a receber relacionados ao acordo judicial com a AmE e Eletrobras (nota explicativa 1.1.2). Adicionalmente houve reversões, no montante de R\$ 6.655, decorrentes da revisão da sensibilidade covid-19, combinado com a mudança da garantidora do contrato de energia elétrica, da Eletronorte para a Eletrobras, reflexo da incorporação da AmE-GT na Eletronorte.

### 7.4. Contas a receber - FIDC

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia resgatou todo o montante dos recursos aplicados em quotas seniores do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não Padronizados (FIDC-NP).

#### Prática contábil

Quando a companhia é arrendadora de um bem em um arrendamento financeiro, constitui-se um recebível por valor igual ao investimento líquido no arrendamento, composto pelos pagamentos do arrendamento a receber e qualquer valor residual não garantido de responsabilidade da companhia, descontados pela taxa de juros implícita da operação.

A companhia reconhece provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber de clientes de curto prazo por meio da utilização de matriz de provisões baseada na experiência de perda de crédito histórica não ajustada, quando tal informação representa a melhor informação razoável e sustentável, ou, ajustada, com base em dados observáveis atuais para refletir os efeitos das condições atuais e futuras desde que tais dados estejam disponíveis sem custo ou esforços excessivos.

Em geral, para os demais recebíveis, a companhia reconhece provisão por valor equivalente à perda de crédito esperada para 12 meses, entretanto, quando o risco de crédito do instrumento financeiro tiver aumentado significativamente desde o seu reconhecimento inicial, a provisão é reconhecida por valor equivalente à perda de crédito esperada (vida toda).

Ao avaliar o aumento significativo do risco de crédito, a companhia compara o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data do balanço com o risco de inadimplência (*default*) que ocorre no instrumento financeiro na data de seu reconhecimento inicial. Para tal, a companhia utiliza, entre outros, os seguintes indicadores: alteração significativa real ou esperada na classificação de crédito externa do instrumento financeiro e informações sobre atrasos nos pagamentos.

Independentemente da avaliação do aumento significativo no risco de crédito, a companhia presume que o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando os pagamentos contratuais estiverem vencidos há mais de 30 dias, exceto quando informações razoáveis e sustentáveis disponíveis demonstrarem o contrário.

A companhia assume que o risco de crédito de contas a receber não aumentou significativamente desde o seu reconhecimento inicial quando o mesmo possui baixo risco de crédito na data do balanço. Baixo risco de crédito é determinado com base em classificações externas de riscos e metodologias internas de avaliação.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A companhia considera inadimplência quando a contraparte não cumpre com a obrigação legal de pagamento de seus débitos quando devidos ou, a depender do instrumento, quando ocorre atraso de recebimento devido contratualmente em prazo igual ou superior a 90 (noventa) dias.

Perda de crédito esperada é a média ponderada de perdas de crédito com os respectivos riscos de inadimplência, que possam ocorrer conforme ponderações. A perda de crédito sobre um ativo financeiro é mensurada pela diferença entre todos os fluxos de caixa contratuais devidos à companhia e todos os fluxos de caixa contratuais devidos à companhia e todos os fluxos de caixa que a companhia espera receber, descontados à taxa efetiva original.

## 8. Estoques

	2021	2020
Peças de manutenção	61.271	42.980
	61.271	42.980

As peças são mantidas em estoque para manutenção preventiva e corretiva dos equipamentos de produção de energia, conforme estabelece o contrato com a AmE-GT. O custo das peças é registrado no resultado do exercício mediante sua utilização. O incremento decorre da aquisição de materiais para manutenção preventiva e troca dos motores para revitalização da planta industrial.

### Prática contábil

Os estoques são mensurados pelo seu custo médio ponderado de aquisição e compreendem, principalmente, materiais e suprimentos para manutenção, e são ajustados ao seu valor de realização líquido, quando este for inferior ao seu valor contábil.

Materiais, suprimentos e outros representam, principalmente, insumos de produção e materiais de operação que serão utilizados nas atividades da companhia e estão demonstrados ao custo médio de compra, quando este não excede ao custo de reposição.

Os estoques incluem as importações em andamento, sendo demonstrados ao custo de aquisição.

## 9. Fornecedores

	2021	2020 reapresentado
Terceiros no País	15.673	10.133
Partes relacionadas (i)	2.871	107.602
Total – Circulante	18.544	117.735

(i) Em 2021 a redução reflete basicamente a liquidação dos contratos do CCC-ISOL com a Petrobras, conforme nota explicativa 1.1.3, e ao Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas – CCCD.

## 10. Arrendamentos mercantis

Os recebimentos e pagamentos mínimos de arrendamento mercantil financeiro (com transferência de benefícios, riscos e controles) estão descritos a seguir:

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

Compromissos Estimados	Recebimentos			Pagamentos		
	Valor futuro	Juros anuais	Valor	Valor futuro	Juros anuais	Valor
2022	127.976	(36.838)	91.138	21.066	(1.681)	19.385
2023	127.976	(26.355)	101.621	21.335	(1.146)	20.189
2024	127.976	(14.724)	113.252	21.335	(595)	20.740
2025	74.651	(2.625)	72.026	10.668	(83)	10.585
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>458.579</b>	<b>(80.542)</b>	<b>378.037</b>	<b>74.404</b>	<b>(3.505)</b>	<b>70.899</b>
Circulante			120.734			20.757
Não circulante			257.303			50.142
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>			<b>378.037</b>			<b>70.899</b>
Circulante			99.185			17.533
Não circulante			273.957			58.005
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>			<b>373.142</b>			<b>75.538</b>

### Prática contábil

Os arrendamentos mercantis que transferem substancialmente todos os riscos e benefícios sobre o ativo objeto do arrendamento são classificados como arrendamentos mercantis financeiros.

Para os arrendamentos mercantis financeiros em que a companhia é a arrendatária, ativos e passivos são reconhecidos pelo valor justo do item arrendado, ou se inferior, ao valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil, ambos determinados no início do arrendamento.

No contrato em que a companhia é arrendadora do bem, celebrado com a Eletronorte, foi constituído um contas a receber por valor igual ao investimento líquido no arrendamento mercantil.

Os rendimentos e as despesas financeiras são apropriados ao resultado ao longo do prazo de contrato, com base na taxa de desconto que ajustou o recebível/pagamento ao valor presente.

Pagamentos e recebimentos contingentes são reconhecidos como despesas e/ou receitas quando incorridos.

## 11. Partes relacionadas

A companhia segue uma política que visa estabelecer regras para assegurar que todas as decisões envolvendo partes relacionadas e situações com potencial conflito de interesses respeitem a legislação e as partes envolvidas nas negociações.

Esta política orienta na celebração de Transações com Partes Relacionadas de forma a assegurar os interesses da companhia, alinhada à transparência nos processos, às exigências legais e às melhores práticas de Governança Corporativa, sem conflito de interesses e em observância aos seguintes princípios:

- Competitividade: preços e condições dos serviços compatíveis com os praticados no mercado;
- Conformidade: aderência aos termos e responsabilidades contratuais praticados pela companhia;
- Transparência: reporte adequado das condições acordadas, bem como seus reflexos nas demonstrações financeiras da companhia;

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

- Equidade: estabelecimento de mecanismos que impeçam discriminações ou privilégios e adoção de práticas que assegurem e não utilização de informações privilegiadas ou oportunidades de negócio em benefício individual ou de terceiros;
- Comutatividade: prestações proporcionais para cada contratante.

A política também visa a garantir a adequada e diligente tomada de decisões por parte da administração da companhia.

#### 11.1. Transações comerciais por operação com empresas do sistema

	2021			2020	
	Breitener			reapresentado	
	Petrobras	Energética	Petronect	Total	Total
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Adiantamento a fornecedor	-	-	-	-	3.207
Reembolso de gastos com pessoal	-	-	-	-	137
	-	-	-	-	<b>3.344</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Arrendamento mercantil financeiro (NE 10)	-	20.757	-	20.757	17.533
Fornecedor CCC-ISOL (NE 1.1.3)	-	-	-	-	100.632
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	-	5.061
Dividendos e juros sobre capital próprio (NE 14.3)	-	30.617	-	30.617	11.850
Outras contas a pagar	-	-	-	-	1.909
	-	51.374	-	51.374	136.985
<b>Não circulante</b>					
Arrendamento mercantil financeiro (NE 10)	-	50.142	-	50.142	58.005
	-	<b>101.516</b>	-	<b>101.516</b>	<b>194.990</b>

	2021			2020	
	Breitener			reapresentado	
	Petrobras	Energética	Total	Total	
<b>Resultado</b>					
Despesa de juros, atualização monetária e multa contratual - CCC-ISOL (NE 1.1.3)	-	-	-	(23.557)	
Custo dos serviços	-	-	-	(7.852)	
Compartilhamento de custos e despesas - CCCD (i)	-	-	-	(1.280)	
Atualização monetária sobre o CCCD (i)	-	-	-	(72)	
Resultado de arrendamento mercantil financeiro	-	13.491	13.491	(14.300)	
	-	<b>13.491</b>	<b>13.491</b>	<b>(47.061)</b>	

- (i) Parcela de processos administrativos da companhia, tais como Contabilidade, Tributos, Finanças, Jurídico e Tecnologia da Informação e Comunicação – TIC eram compartilhados e conduzidos por sua controladora (Petrobras) até 10 de novembro de 2021. O Termo de Encerramento de Pendências – TEP referente ao período de 2015 a 2019, foi assinado em dezembro de 2020 e o montante provisionado, que contemplava o valor principal e a atualização monetária, foi liquidado em fevereiro de 2021.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 11.2. Remuneração da administração da companhia

### Remuneração da administração

O plano de cargos e salários e de benefícios e vantagens vigente na companhia e a legislação específica estabelecem os critérios para todas as remunerações atribuídas a seus empregados e dirigentes.

As remunerações de empregados, incluindo os ocupantes de funções gerenciais da Breitener Tambaqui, relativas aos meses de dezembro de 2021 e 2020 foram as seguintes:

Remuneração do empregado	Expresso em reais	
	Dez/2021	Dez/2020
Menor remuneração	6.132	5.577
Remuneração média	15.244	13.863
Maior remuneração	36.588	33.274

	2021	2020
	Conselho de Administração	Conselho de Administração
Salários e benefícios	277	153
Encargos sociais	55	31
Número de membros	4	4
Número de membros remunerados	Controlador Petrobrás S.A.	3
Número de membros	3	-
Número de membros remunerados	Controlador Breitener Holding e Participações S.A.	-

Os conselheiros eleitos em renunciaram a suas respectivas remunerações pela participação no conselho de administração da companhia, conforme declarado em cartas de renúncias datadas de 22/11/2022.

## 12. Benefícios concedidos a empregados

### 12.1. Remuneração variável

Para os exercícios de 2020 e 2021, a administração da companhia aprovou o reconhecimento de provisão de benefícios relativos a Participação de lucros no resultado (PLR) R\$ 656 e o Prêmio por performance (PPP) de R\$ 1.401 para seus empregados.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 13. Tributos correntes

Imposto de renda e contribuição	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	2021	2020 reapresentado	2021	2020	2021	2020 reapresentado
Imposto de renda (i)	20.748	2.828	2.555	5.262	12.754	5.355
Contribuição social (i)	7.751	1.408	4.596	6.128	4.590	1.928
	28.499	4.236	7.151	11.390	17.344	7.283

- (i) Quanto aos valores registrados no ativo não circulante, referem-se aos créditos de imposto de renda e de contribuição social dos exercícios de 2010, 2011 e 2012, que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

Demais impostos e contribuições	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante	
	2021	2020 reapresentado	2021	2020 reapresentado	2021	2020 reapresentado
Impostos no país:						
PIS e COFINS (i)	1.236	1.109	16.215	18.959	1.422	1.016
PIS e COFINS diferidos (ii)	-	-	8.499	8.234	-	-
PIS e COFINS - Exclusão do ICMS da base de cálculo (iii)	-	-	70.944	62.916	-	-
ICMS	180	-	-	-	4.199	4.001
Imposto de renda retido na fonte	-	-	-	-	34	417
Outros impostos	-	-	-	-	-	17
	1.416	1.109	95.658	90.109	5.655	5.451

- (i) Os créditos de PIS e de COFINS, registrados no ativo não circulante, referem-se em parte ao exercício de 2012, que foram objeto de pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil.

Além disso, até setembro de 2019, em função da omissão da Lei 12.973/2014 quanto ao tratamento a ser dado às receitas financeiras sobre o arrendamento mercantil, a companhia adicionava à sua base de cálculo de PIS e COFINS as referidas receitas. Com a publicação da IN RFB nº 1881/2019, que esclarece que não serão acrescidos à base de cálculo do PIS e da COFINS as receitas financeiras oriundas de arrendamento mercantil, a companhia reprocessou a apuração destes impostos relativos ao período de julho de 2015 a abril de 2019. Em complemento, houve também o alargamento da base de PIS e COFINS, conforme decisão do Superior Tribunal de Justiça - STJ, que definiu o conceito de insumos utilizando os critérios da essencialidade ou relevância, considerando sua imprescindibilidade ou importância para o desenvolvimento da atividade econômica. Essas decisões resultaram em um crédito o qual foi objeto de pedido de restituição junto à Secretaria da Receita Federal.

- (ii) Os valores decorrem, principalmente, do reconhecimento dos créditos tributários vinculados à revitalização da planta industrial da companhia.
- (iii) Referem-se ao PIS e COFINS decorrente de ganho de processo judicial relacionado à exclusão do ICMS da base de cálculo dessas contribuições (nota explicativa 1.1.4).

A companhia monitora periodicamente seus créditos de impostos, com o intuito de garantir a sua efetiva recuperabilidade, promovendo ajustes pontuais (baixas) quando não comprovada a sua recuperabilidade.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 13.1.

#### 13.1. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro

A reconciliação dos tributos apurados conforme alíquotas nominais e o valor dos tributos registrados estão apresentados a seguir:

	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) antes dos impostos	142.384	(4.992)
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais (34%)	(48.411)	1.697
Ajustes para apuração da alíquota efetiva:		
Exclusões/(Adições), líquidas		
Temporárias	29.112	(3.396)
Permanentes	1.352	(3.133)
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	5.384	-
Diferido	(5.888)	-
Outros	4.979	3.371
Imposto de renda e contribuição social	(13.472)	(1.461)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(5.888)	(421)
Imposto de renda e contribuição social correntes	(7.584)	(1.040)
	(13.472)	(1.461)
Alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social	(9,46%)	29,27%

A variação da alíquota efetiva entre os exercícios ocorreu, essencialmente, pelo efeito da reversão da PCE, e da provisão para compartilhamento de custo e despesa (constituição da provisão em 2020), reflexo da liquidação do contrato em 2021, compensado parcialmente por maiores gastos com a revitalização da planta industrial em 2021, que não foram objeto de constituição de ativo fiscal diferido.

#### 13.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos – não circulante

##### a) Movimentação do imposto de renda e da contribuição social diferidos

	Arrendamento mercantil financeiro			Prejuízos fiscais	Outros	Total
	Imobilizado	Contas a receber	Contas a pagar			
Em 1º de janeiro de 2020 (reapresentado)	15.914	(118.163)	25.451	9.978	(883)	(67.703)
Reconhecido no resultado do exercício	(3.037)	(4.300)	(189)	7.776	(671)	(421)
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)	12.877	(122.463)	25.262	17.754	(1.554)	(68.124)
Reconhecido no resultado do exercício	(2.861)	1.182	(1.156)	(2.909)	(145)	(5.888)
Em 31 de dezembro de 2021	10.016	(121.281)	24.106	14.845	(1.699)	(74.012)
Impostos diferidos ativos						17.754
Impostos diferidos passivos						(85.878)
Em 31 de dezembro de 2020 (reapresentado)						(68.124)
Impostos diferidos ativos						14.846
Impostos diferidos passivos						(88.858)
Em 31 de dezembro de 2021						(74.012)



## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A companhia constituiu crédito de imposto de renda e contribuição social sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social diferidos observando o limite a 30% do imposto de renda e contribuição social diferido passivo, tendo em vista o direito irrevogável de utilização desses créditos quando da realização dos impostos correntes.

A Administração da companhia monitora a geração de lucro nas operações e considera que os créditos e débitos fiscais diferidos serão realizados na proporção da realização das receitas e despesas, e da resolução final dos eventos futuros.

#### b) Realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos

A Administração considera que os débitos fiscais diferidos ativos serão realizados na proporção da realização das provisões e da resolução final dos eventos futuros.

Em 31 de dezembro de 2021, a expectativa de realização dos ativos e passivos fiscais diferidos é a seguinte:

	Imposto de renda e CSLL diferidos, líquidos	
	Ativos	Passivos
2022	4.242	(25.388)
2023	4.242	(25.388)
2024	4.242	(25.388)
2025	2.121	(12.695)
Parcela registrada contabilmente	14.847	(88.859)
Parcela não registrada contabilmente	5.975	-
Total	20.822	(88.859)

#### Prática contábil

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício são reconhecidas no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido, compreendendo os impostos correntes e diferidos calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de IRPJ de 10% sobre o lucro tributável (lucro real) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável (lucro real) para contribuição social sobre o lucro líquido, considerando-se a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável (lucro real) do exercício.

#### a) Imposto de renda e contribuição social correntes

São calculados com base no lucro tributável apurado conforme legislação pertinente e alíquotas vigentes no final do período que está sendo reportado. As incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro são avaliadas periodicamente, levando em consideração a probabilidade de aceitação pela autoridade fiscal.

O imposto de renda e a contribuição social correntes são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável para compensar os valores reconhecidos e quando há intenção de liquidar em bases líquidas, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

São geralmente reconhecidos sobre as diferenças temporárias apuradas entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis, e mensurados pelas alíquotas que se espera que sejam aplicáveis no exercício quando for realizado o ativo ou liquidado o passivo, com base nas alíquotas (e legislação fiscal) que estejam promulgadas ou substantivamente promulgadas ao final do período que está sendo reportado.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

O ativo fiscal diferido é reconhecido para todas as diferenças temporárias dedutíveis, inclusive para prejuízos e créditos fiscais não utilizados, na medida em que seja provável a existência de lucro tributável contra o qual a diferença temporária dedutível possa ser utilizada, a não ser que o ativo fiscal diferido surja do reconhecimento inicial de ativo ou passivo na transação que não é uma combinação de negócios e no momento da transação não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável (prejuízo fiscal).

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são apresentados líquidos, quando existe direito legalmente executável à compensação dos ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária, ou realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente, em cada período futuro no qual se espera que valores significativos dos ativos ou passivos fiscais diferidos sejam liquidados ou recuperados.

## **14. Patrimônio líquido**

### **14.1. Capital social realizado**

Em 31 de dezembro de 2021, o capital subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 279.445 (em 2020 R\$ 279.445), representado por 279.445.068 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal.

### **14.2. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital**

Conforme instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital, de 27 de dezembro de 2021, a Breitener Energética S.A. realizou um aporte no valor de R\$ 12.246, onde a conversão do AFAC em capital a integralizar será com base na proporção de 1 (uma) ação para cada R\$ 1,00 (um real) adiantado, tendo assim 12.245.629 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, de forma irrevogável e irretroatável. Os recursos transferidos à Breitener Tambaqui S.A. pela Breitener Energética S.A. foram destinados à pagamentos das suas despesas correntes.

### **14.3. Dividendos e juros sobre capital próprio**

Em 28 de janeiro de 2021, a companhia pagou o montante de R\$ 11.850 de juros sobre capital próprio (JSCP), líquido de imposto de renda retido na fonte (IRRF) de 15%, os quais foram declarados no exercício de 2020, sendo R\$ 4.939 imputados ao total dos dividendos propostos de 2020, e R\$ 6.911 liquidados através de reserva de lucros.

Os acionistas terão direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 25% do lucro líquido ajustado, na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateado pelas ações em que se dividir o capital da companhia.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

A proposta de dividendos registrada nas demonstrações financeiras da companhia, a ser apreciada pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária, é assim demonstrada:

	2021	2020
<b>Lucro ajustado</b>	<b>122.466</b>	<b>5.810</b>
Dividendos propostos, equivalentes a 100% do lucro básico:		
Juros sobre o capital próprio (JSCP)	-	5.810
Dividendos propostos, equivalentes a 25% do lucro básico:		
Dividendos mínimos obrigatórios	30.617	-
<b>Total de dividendos propostos</b>	<b>30.617</b>	<b>5.810</b>
Juros sobre capital próprio	-	5.810
Reserva legal	6.446	306
Dividendos mínimos obrigatórios	30.617	-
Dividendos adicionais propostos	91.849	-
<b>Total de destinação do resultado</b>	<b>128.912</b>	<b>6.116</b>

Os dividendos mínimos obrigatórios em 31 dezembro de 2021, corresponde ao montante de R\$ 30.617.

### Prática contábil

A remuneração aos acionistas se dá sob a forma de dividendos e/ou juros sobre o capital próprio (JSCP) com base nos limites definidos em lei e no estatuto social da companhia.

A parcela dos dividendos prevista no estatuto ou que represente o dividendo mínimo obrigatório é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras. Qualquer excesso deve ser mantido no patrimônio líquido, na conta dividendo adicional proposto, até a deliberação definitiva a ser tomada pelos acionistas na AGO.

### 14.4. Resultado por ação

	2021	2020 reapresentado
Lucro (prejuízo) do exercício atribuível aos acionistas da Breitener Tambaqui	128.912	(6.453)
Quantidade de ações	279.445.068	279.445.068
Lucro (prejuízo) do exercício básico e diluído por ação ordinária (R\$ por ação)	0,46	(0,02)

O resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou (prejuízo) do exercício atribuído aos acionistas da companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 15. Receita de serviços

	2021	2020 reapresentado
Receita bruta de serviços - O&M	53.032	37.798
ICMS	(11.424)	(9.438)
PIS	(716)	(468)
COFINS	(3.298)	(2.155)
<b>Total</b>	<b>37.594</b>	<b>25.737</b>

O acréscimo na receita decorre da melhor performance na prestação de serviços de operação e manutenção, do reconhecimento da receita vinculada a liquidação financeira CCEE, e ao reajuste contratual, atualizado pelo Índice Geral de Preços – Mercado (IGP-M) em 20,92%.

### Prática contábil

A receita é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos serão gerados para a companhia e quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, compreendendo o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços, líquida dos descontos, impostos e encargos sobre a prestação de serviços.

A receita de operação e manutenção é reconhecida com base no contrato de fornecimento de energia, o qual é faturado de acordo com as medições mensais.

As receitas são reconhecidas pelo regime de competência.

## 16. Custos e despesas por natureza

### 16.1. Custos dos produtos e serviços vendidos

	2021	2020 reapresentado
Materiais e combustíveis	(24.436)	(25.701)
Serviços, fretes, aluguéis e outros	(15.141)	(13.238)
Compartilhamento de custos e despesas	(1.061)	(908)
Depreciação e amortização	(54)	(8)
Gastos com pessoal	(21.736)	(18.898)
<b>Total</b>	<b>(61.628)</b>	<b>(58.753)</b>

### 16.2. Despesas de vendas

	2021	2020 reapresentado
Reversão/(constituição) de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 7.3)	2.069	(3.583)
<b>Total</b>	<b>2.069</b>	<b>(3.583)</b>

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

#### 16.3. Despesas gerais e administrativas

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>reapresentado</b>
Serviços, fretes, aluguéis e outros	(3.919)	(976)
Compartilhamento de custos e despesas	(1.852)	(372)
Serviços jurídicos (i)	(5.556)	-
Depreciação e amortização	(5)	(6)
Gastos com pessoal	(973)	(1.585)
Provisão para prêmio por performance – PPP	(1.401)	-
<b>Total</b>	<b>(13.706)</b>	<b>(2.939)</b>

#### 16.4. Despesas tributárias

	<b>2021</b>	<b>2020</b> <b>reapresentado</b>
PIS sobre outras receitas (i)	(281)	(19)
COFINS sobre outras receitas (i)	(1.430)	(72)
Parcelamento de tributos federais	-	-
Outras despesas tributárias	(95)	(1.624)
<b>Total</b>	<b>(1.806)</b>	<b>(1.715)</b>

(i) São decorrentes de afretamento de equipamentos, receitas eventuais e receitas financeiras em geral.

(i) Esse aumento foi relacionado, principalmente, as despesas para acompanhamento de processos judiciais e administrativos, que na gestão anterior eram acompanhados pelo jurídico interno da Petrobras (antiga acionista). O aumento também reflete custos adicionais relacionados a novas contratações no âmbito de projetos estratégicos conduzidos pela nova gestão, especialmente a emissão de debêntures, no montante de R\$ 225 milhões, pela Breitener Energética, ocorrida em 05 de novembro de 2021, que objetivou financiar: (i) a aquisição de 100% do controle acionário da Breitener Energética e das SPEs pela Ceiba Energy; e (ii) o capital de giro da Breitener Holding.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### Notas explicativas

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

## 17. Outras receitas (despesas), líquidas

	2021	2020 reapresentado
Gastos vinculados à revitalização da planta industrial (NE 1.1.1)	(24.467)	(24.420)
Recuperação de PIS e Cofins - Exclusão do ICMS na base de cálculo (NE 1.1.4)	3.161	3.093
Participação nos lucros e resultados (i)	(656)	-
Baixa de estoques inservíveis	(334)	-
Obrigações com P&D	(366)	(147)
Reversão (constituição) de processos judiciais e administrativos	361	(38)
Resultado com pessoal cedido	(114)	(38)
Multas contratuais - CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(866)	(462)
Receita de locação terreno	76	-
Outros	(153)	(1.126)
	<b>(23.358)</b>	<b>(23.138)</b>

(i) Em reunião realizada em 09 de novembro de 2020, a Diretoria Executiva aprovou o programa de participação nos lucros e resultados para seus empregados, referente a 2021.

## 18. Resultado financeiro líquido

	2021	2020 reapresentado
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>212.793</b>	<b>104.685</b>
Receita com acordo judicial - AmE e Eletrobras (NE 1.1.2)	103.582	-
Receita de juros sobre o arrendamento mercantil financeiro	105.462	102.620
Receita com recebíveis de ativos financeiros	2.218	2.047
Receita financeira contas a receber	1.530	18
Outras Receitas	1	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(10.804)</b>	<b>(33.708)</b>
Despesa de juros contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(15.445)	(14.504)
Reversão de perdas de crédito esperadas - PCE (NE 7.3)	4.567	(4.567)
Despesa sobre o arrendamento mercantil financeiro – Controladora	-	(14.292)
Outras Despesas	74	(345)
<b>Variações monetárias e cambiais, líquidas</b>	<b>1.230</b>	<b>(11.578)</b>
Atualização monetária sobre impostos a recuperar	2.014	(564)
Atualização monetária contrato CCC-ISOL (NE 1.1.3)	(938)	(8.591)
Variação cambial sobre fornecedores	(547)	(1.376)
Atualização monetária sobre P&D	(135)	(181)
Atualização monetária sobre CCCD	906	(72)
Juros e atualização monetária sobre depósitos judiciais	(72)	-
Outras variações monetárias e cambiais líquidas	2	(794)
<b>Total</b>	<b>203.219</b>	<b>59.399</b>

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **Notas explicativas**

(Em milhares de reais, exceto se indicado de outra forma)

---

## **19. Informações complementares à demonstração do fluxo de caixa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valores pagos durante o exercício		
Imposto de renda e contribuição social retidos na fonte de terceiros	5.659	3.012

---

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### 20. Processos judiciais e contingências

#### 20.1. Processos judiciais provisionados

A companhia constituiu provisões em montante suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada. A ação se refere a:

- Processo ambiental referente à auto de infração lavrado em 2013 pela Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade de Manaus - SEMMA, que aplicou penalidade de multa em virtude de descumprimento de exigências ambientais, decorrente do desmoronamento de parte do terreno da companhia.

Os valores provisionados são os seguintes:

	2021	2020
Processos trabalhistas	-	386
Processos ambientais	398	387
<b>Total</b>	<b>398</b>	<b>773</b>
Passivo não circulante	398	773
<hr/>		
Saldo inicial	773	735
Adição/(reversão), líquida	1.528	-
Utilização	(1.913)	-
Atualização de juros	10	38
<b>Saldo final</b>	<b>398</b>	<b>773</b>

Em 2021, a movimentação na provisão para processos judiciais foi, principalmente, pela reversão do saldo provisionado referente a processo ajuizado pelo Ministério Público do Trabalho – MPT e liquidado através de depósito judicial.

Na preparação das demonstrações financeiras de 2021, a companhia considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

#### 20.2. Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são apresentados de acordo com a natureza das correspondentes causas.

	2021	2020
<b>Ativo não circulante</b>		
Trabalhistas	-	302
	<b>-</b>	<b>302</b>

Em 2021, a companhia utilizou os depósitos judiciais no montante de R\$ 302, para execução de multa por descumprimento de Termo de Ajustamento de Conduta – TAC, ajuizada pelo Ministério Público do Trabalho – MPT.

#### 20.3. Processos judiciais não provisionados

Os processos judiciais que constituem obrigações presentes cuja saída de recursos não é provável ou para os quais não seja possível fazer uma estimativa suficientemente confiável do valor da obrigação, bem como aqueles que não constituem obrigações presentes, não são reconhecidos, mas são divulgados, e menos que seja remota a possibilidade de saída de recursos.

Os passivos contingentes, acrescidos de juros e atualização monetária, estimados para os processos judiciais em 31 de dezembro de 2021, cuja probabilidade de perda é considerada possível, são apresentados na tabela a seguir:



## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

Natureza	2021	2020
Fiscais	7.082	12.262
Ambientais	5.566	5.435
	<b>12.648</b>	<b>17.697</b>

Os quadros a seguir detalham as principais causas de natureza fiscal e ambiental, cujas expectativas de perdas estão classificadas como possível:

Descrição dos processos de natureza fiscal	Estimativa	
	2021	2020
<b>Autor: Receita Federal do Brasil</b>		
1) Auto de infração por lançamento de IRPJ e CSLL. Situação atual: Aguardando o julgamento da defesa administrativa apresentada pela companhia.	5.993	5.847
2) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do IRPJ, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2009, homologado parcialmente pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados. Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.		1.739
3) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do CSLL, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2009, homologado parcialmente pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados. Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.		1.465
4) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do IRPJ, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2008, homologado parcialmente pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados. Situação atual: Aguardando julgamento da impugnação (defesa).	1.089	1.057
4) Pedido de compensação referente ao saldo negativo do IRPJ, a título de retenções na fonte, do ano calendário 2008, não homologado pela Receita Federal do Brasil, que alega a inexistência dos indébitos reclamados. Situação atual: Aguarda-se julgamento do Recurso Voluntário interposto ao Conselho Administrativo de Recursos Fiscais - CARF (2ª instância administrativa).		1.017
5) Pedido de compensação referente a pagamento a maior de estimativa de CSLL. Situação atual: Aguardando análise da manifestação de inconformidade através de recurso administrativo.		620
6) Auto de infração por lançamento de IRPJ e CSLL. Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.		434
7) Auto de infração por lançamento de IRPJ e CSLL. Situação atual: Julgada improcedente a Manifestação de Inconformidade. Aguardando julgamento do Recurso Voluntário.		67
8) Processos diversos de natureza fiscal		16
<b>Total dos processos de natureza fiscal</b>	<b>7.082</b>	<b>12.262</b>

Descrição do processo de natureza ambiental	Estimativa	
	2021	2020
<b>Autor: Secretaria Municipal de Desenvolvimento e Meio Ambiente de Manaus</b>		
1) Auto de infração lavrado em face do desmoroamento de parte do terreno da Breitener Tambaqui. Situação atual: Aguardando julgamento da defesa administrativa apresentada pela companhia.	5.566	5.435
<b>Total dos processos de natureza ambiental</b>	<b>5.566</b>	<b>5.435</b>

## 20.4. Contingências ativas

### 20.4.1. Acordo judicial com a Amazonas Energia S.A - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras

A companhia assinou acordo judicial com a AmE e Eletrobras, conforme mencionado na nota explicativa 1.1.2.

Os valores acordados entre as partes, no montante de R\$ 103.582, foram calculados de acordo com os parâmetros de atualização monetária e juros estabelecidos nas decisões judiciais proferidas em cada ação judicial.

Com a assinatura do acordo judicial com a Amazonas Energia S.A e Eletrobras, a companhia resolve os pleitos judiciais relacionados aos processos mencionados abaixo, todavia estes não serão extintos enquanto não cumpridas e satisfeitas integralmente as parcelas e demais obrigações atinentes ao contrato.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **a) Reembolso Conta de Consumo de Combustíveis Fósseis dos Sistemas Isolados – CCC-ISOL**

Ação de cobrança em face da Amazonas Energia e da Eletrobras, com o objetivo (i) quanto às faturas futuras, reconhecer o direito de receber durante toda a execução dos contratos de suprimento de energia, o pagamento pela energia fornecida referente ao combustível com base no valor efetivamente reembolsado pela CCC/ISOL, determinando que a Amazonas Energia revise e corrija as diferenças da CCC/ISOL presumida e efetiva, bem como determinar que a metodologia contratual seja aplicada também ao consumo de Gás Natural para produção da energia elétrica contratada; e (ii) quanto às faturas pretéritas, determinar que sejam pagas as diferenças de faturamento decorrentes da utilização da metodologia equivocada e ilegalidades utilizadas para cálculo do pagamento pela energia fornecida referente ao combustível, sem prejuízo das sobrevierem no curso da ação, acrescidos de juros de mora e correção monetária.

Houve sentença favorável à companhia, e antes do acordo judicial aguardava-se julgamento no Superior Tribunal de Justiça.

### **b) Encargos Moratórios**

Ação declaratória cumulada com condenatória em face da Amazonas Energia e Eletrobras, por meio da qual pretendia o recebimento de encargos relativos a juros de mora e correção monetária referente ao atraso das faturas relativas ao contrato de fornecimento de energia, celebrado entre as partes, bem como das faturas inadimplidas, com a inclusão dos encargos legais, do período de 2009 a 2012.

Em 24 de novembro de 2015, em decisão transitada em julgado, o Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios – TJDFT decidiu favoravelmente à companhia. O início do cumprimento da sentença se deu em 26 de fevereiro de 2016, todavia a execução foi suspensa devido à negociação entre as partes para atender pleito da AmE, que por não apresentar condições financeiras para quitar o valor devido à vista, propôs o parcelamento da dívida em 24 parcelas mensais e sucessivas corrigidas por 111% da taxa Selic.

Foi celebrado acordo extrajudicial que prevê a quitação dos processos judiciais, no montante de R\$ 159.914, em 24 parcelas, e os pagamentos das parcelas, na forma de adiantamentos, foram iniciados em agosto de 2017. No entanto, a arrendatária decidiu não quitar as três últimas parcelas residuais, em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada.

As parcelas inadimplidas do acordo extrajudicial, foram incluídos no acordo judicial celebrado em abril de 2021.

### **c) Penalidades**

Em 2015, a companhia ajuizou ação visando a cobrança das parcelas em aberto relativas ao preço do combustível referente à energia fornecida bem como a suspensão da aplicação de penalidade em razão de indisponibilidade de potência, a fim de garantir a totalidade do faturamento da energia contratada. Para esse processo judicial, houve sentença favorável à companhia.

Em 2019, após a queda da liminar, a companhia ingressou com ação anulatória que busca declarar a ilegalidade de glosas realizadas pela Amazonas Distribuidora relativas às notas de outubro e novembro de 2018, decorrentes de penalidade por indisponibilidade de potência.

A ação foi julgada improcedente, reconhecendo a legalidade da penalidade aplicada e, conseqüentemente, das glosas, condenando a companhia ao pagamento das custas e honorários advocatícios. Essa ação judicial não estava transitada e julgada até o acordo.

Ressalta-se que, para fins do acordo judicial, as faturas glosadas na aplicação da penalidade foram consideradas em sua totalidade, de forma a equalizar os valores devidos por todas as partes.

### **d) Divergência nos valores de potência contratada**

Ação de cobrança referente a faturamentos a menor da potência contratada entre novembro de 2016 e março de 2017 em razão de aditivo contratual firmado entre as partes, no âmbito de contrato de suprimento de energia celebrado na modalidade Produtor Independente de Energia – PIE.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

Essa ação foi julgada parcialmente procedente, condenando as rés ao pagamento das diferenças apuradas no faturamento de suprimento do período de dezembro de 2016 a março de 2017. As partes interpuuseram recurso especial, e até a data do acordo aguardava-se o julgamento do Superior Tribunal da Justiça.

### **20.4.2. Amazonas Energia - AmE e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras**

#### **a) Atualização de tarifas**

A companhia pleiteou judicialmente créditos oriundos de questionamento referente ao momento em que devia se dar a atualização de suas tarifas de geração de energia.

Em 24 de novembro de 2015, em decisão transitada em julgado, o Tribunal de Justiça do Distrito Federal e dos Territórios – TJDFDT decidiu favoravelmente à companhia. O início do cumprimento da sentença se deu em 26 de fevereiro de 2016, todavia a execução foi suspensa devido à negociação entre as partes para atender pleito da AmE, que por não apresentar condições financeiras para quitar o valor devido à vista, propôs o parcelamento da dívida em 24 parcelas mensais e sucessivas corrigidas por 111% da taxa Selic.

Em 2017, foi celebrado acordo extrajudicial que prevê a quitação desses processos judiciais, no montante de R\$ 111.281, em 24 parcelas. Os pagamentos das parcelas, na forma de adiantamentos, foram iniciados em agosto de 2017. No entanto, a arrendatária decidiu não quitar as três últimas parcelas residuais, em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada.

Esse processo foi extinto em junho de 2019, por entendimento de que a cobrança foi feita via execução do acordo, não sendo mais necessária a intervenção do poder judiciário.

### **20.4.3. Amazonas Geração e Transmissão de Energia - AmE-GT e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobras**

#### **a) Penalidades**

Em dezembro de 2019 a companhia ingressou ação judicial contra a AmE-GT, por entender ser improcedente as glosas realizadas relativas as notas faturadas no período de dezembro de 2018 a novembro de 2019, devido a incapacidade da companhia de entregar a totalidade da energia prevista no contrato (60MW mês), em função da queda da liminar que garantia o recebimento da totalidade do faturamento da energia contratada. Atualmente, o processo encontra-se aguardando julgamento de apelação.

A ação judicial contra a AmE-GT não foi contemplada no acordo judicial com a Amazonas Energia S.A – AmE - e Centrais Elétricas Brasileiras S.A. – Eletrobras. Conforme divulgado na nota explicativa nº 1, o controle da Amazonas Energia S.A - AmE foi transferido para iniciativa privada e os contratos de fornecimentos de energia foram cedidos à Amazonas Geração e Transmissão de Energia S.A. (AmE-GT), pertencente ao grupo Eletrobras, em dezembro de 2018. Nesse contexto, o acordo judicial celebrado entre a companhia e a AmE / Eletrobras, conforme nota explicativa nº 1.1.2, se limitou às operações durante o período que a AmE pertencia ao grupo Eletrobras.

#### **Prática contábil**

Os ativos contingentes não são reconhecidos, mas são objeto de divulgação em notas explicativas quando a entrada de benefícios econômicos for tida como provável. Caso a entrada de benefícios econômicos seja tida como praticamente certa, o ativo relacionado não é um ativo contingente e seu reconhecimento é adequado.

## Breitener Tambaqui S.A.

(Controlada da Breitener Energética S.A.)

### 21. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

#### 21.1. Instrumentos financeiros

A companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar sua liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo. Os resultados estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da companhia.

Durante os exercícios de 2021 e 2020 não foram identificados derivativos embutidos nas operações da companhia.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da companhia e estão demonstradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

	2021	2020 reapresentado
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	57.345	2
Contas a receber, líquidas	142.320	114.551
Contas a receber – FIDC	-	72.731
	199.665	187.284
<b>Não circulante</b>		
Contas a receber, líquidas	257.303	273.957
Depósitos judiciais	-	302
	257.303	274.259
	<b>456.968</b>	<b>461.543</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	18.544	117.735
Arrendamento mercantil	20.757	17.533
Outras contas e despesas a pagar	140	342
	39.441	135.610
<b>Não circulante</b>		
Arrendamento mercantil	50.142	58.005
Outras contas e despesas a pagar	160	49
	50.302	58.054
	<b>89.743</b>	<b>193.664</b>

O principal ativo financeiro da companhia é classificado na categoria Empréstimos e Contas a receber, não derivativo com recebimentos fixos ou determináveis, e que não possui a característica de negociação em mercados organizados, exceto os montantes classificados como contas a receber – FIDC, que estão mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

#### 21.2. Mensuração dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da companhia estão mensurados ao custo amortizado. Os valores justos desses instrumentos financeiros são equivalentes aos seus valores contábeis.

## **Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

### **21.3. Gerenciamento de riscos**

A gestão da companhia segue uma política que visa contribuir para um balanço adequado entre seus objetivos de crescimento e retorno e seu nível de exposição a riscos, quer inerentes ao próprio exercício das suas atividades, quer decorrentes do contexto em que ela opera, de modo que, através da alocação efetiva dos seus recursos físicos, financeiros e humanos, a companhia possa atingir suas metas estratégicas.

As operações da companhia estão sujeitas aos fatores de risco abaixo descritos:

#### **21.3.1. Risco cambial**

No que se refere ao gerenciamento dos riscos cambiais que busca identificá-los e tratá-los de forma integrada, visando garantir alocação eficiente dos recursos destinados à proteção patrimonial.

O risco cambial decorre da possibilidade de oscilações de taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela companhia para a aquisição de equipamentos ou serviços e a contratação de instrumentos financeiros. A companhia avalia permanentemente essas oscilações, procurando renegociar suas dívidas na medida em que essas impactam significativamente seus fluxos financeiros.

#### **21.3.2. Risco de taxas de juros**

Decorre da possibilidade de a companhia sofrer ganhos ou perdas relativas às oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

#### **21.3.3. Risco de crédito**

A companhia está exposta ao risco de crédito das instituições financeiras decorrentes da administração de seu caixa, equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros. Tal risco consiste na impossibilidade de saque ou resgate dos valores depositados, aplicados ou garantidos por instituições financeiras. A exposição máxima ao risco de crédito está representada pelos saldos de caixa e equivalentes de caixa e recebíveis de ativos financeiros, e demais contas a receber em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

#### **21.3.4. Risco de liquidez**

O risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira, visando assegurar que exista caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

### **21.4. Seguros**

Para proteção de seu patrimônio, a companhia transfere, através da contratação de seguros, os riscos que, na eventualidade de ocorrência de sinistros, possam acarretar prejuízos que impactem, significativamente, o patrimônio da companhia, bem como os riscos sujeitos a seguro obrigatório, seja por disposições legais ou contratuais.

As premissas de riscos adotadas não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, consequentemente não foram examinados pelos nossos auditores independentes.

**Breitener Tambaqui S.A.**

*(Controlada da Breitener Energética S.A.)*

Diretoria Executiva

---

**DIRETORIA EXECUTIVA**

---

PAULO ALEXANDRE MACEDO DE ALMEIDA

Diretor Presidente

---

FABIANA D'ÁVILA SOUZA

Diretora Financeira

---

MÁRIO HUMBERTO DE SOUZA LOPES

Diretor Administrativo

---

ROMUALDO DE FREITAS

Contador

CRC/AM-016541/O-9